



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



INFORME DE VIABILIDAD FISCAL MUNICIPAL

DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO Vigencia 2017

Armenia, Mayo de 2018



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



Carlos Eduardo Osorio Buriticá
GOBERNADOR DEL QUINDÍO

Álvaro Arias Young
SECRETARIO DE PLANEACIÓN

Norbey Valencia Roa
JEFE DE DESARROLLO TERRITORIAL

Luis Eduardo Socha Pinto
CONTRATISTA



TABLA DE CONTENIDO

I.	INTRODUCCIÓN	5
II.	DIAGNÓSTICO FINANCIERO DE LOS MUNICIPIOS.....	8
	ARMENIA	9
	BUENAVISTA	28
	CALARCÁ	47
	CIRCASIA	66
	CÓRDOBA	85
	FILANDIA	105
	GÉNOVA	121
	LA TEBAIDA	142
	MONTENEGRO	162
	PIJAO	180
	QUIMBAYA	195
	SALENTO	215
III.	INDICADORES	237
	ARMENIA	238
	BUENAVISTA	239
	CALARCÁ	241
	CIRCASIA	243
	CÓRDOBA	245
	FILANDIA	247
	GÉNOVA	248
	LA TEBAIDA	250
	MONTENEGRO	251
	PIJAO	253
	QUIMBAYA	255
	SALENTO	257
IV.	CUMPLIMIENTO AL LÍMITE DE LA LEY 617 DE 2000	258
	PASOS A REALIZAR PARA CALCULAR EL LÍMITE AL GASTO DE FUNCIONAMIENTO:	259
	LÍMITE DEL GASTO PARA LOS ORGANISMOS DE CONTROL	260
	VALOR SESIÓN DEL CONCEJO DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO	260
	GASTO DE PERSONERÍA MUNICIPAL POR PORCENTAJE DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	261



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



GASTO DE PERSONERÍA MUNICIPAL POR SMLMV	262
DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	262
ARMENIA	263
BUENAVISTA	266
CALARCÁ	268
CIRCASIA	270
CÓRDOBA	272
FILANDIA	274
GÉNOVA	276
LA TEBAIDA	278
MONTENEGRO	280
PIJAO	282
QUIMBAYA	284
SALENTO	286
V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	289
ANÁLISIS DE INDICADORES 2017	289
CALIFICACIÓN SEGÚN METODOLOGÍA DNP	293
CONSIDERACIÓN GENERAL	297



I. INTRODUCCIÓN

Elaboramos el presente análisis de las finanzas públicas de los municipios del Departamento del Quindío, considerando los instructivos del Departamento Nacional de Planeación y atendiendo el artículo 79 de la Ley 617 de 2000, el cual establece El Departamento Nacional de Planeación publicará en medios de amplia circulación nacional con la periodicidad que señale el reglamento y por lo menos una vez al año, los resultados de la evaluación de la gestión de todas las entidades territoriales, incluidos sus organismos de control .

La evaluación debe atender en primera instancia la Ley 617 de 2000, que estableció criterios para limitar el crecimiento de los gastos de funcionamiento de los entes territoriales; la Ley 168 de 2009, que fija los honorarios para los concejales; la Ley 1416 de 2010 mediante el cual se fortalece el control fiscal y el decreto 4515 de 2007.

Teniendo en cuenta lo anterior y especialmente lo ordenado por el artículo 19 de la Ley 617 de 2000 y en especial del Decreto 4515, artículo 1 de 2007, ()Las oficinas de planeación departamental o los organismos que hagan sus veces presentarán a los gobernadores y a las asambleas departamentales respectivas un informe donde expongan la situación financiera de los municipios, el cual deberá relacionar aquellas entidades que hayan incumplido los límites de gasto dispuestos por los artículos 6° y 10 de la Ley 617 de 2000. Tal informe deberá presentarse el primer día de sesiones ordinarias correspondiente al segundo período de cada año . La Secretaría de Planeación Departamental pone a consideración del señor gobernador y de la Honorable Asamblea Departamental el presente informe sobre la situación financiera de los doce municipios del Departamento, anotando que la información utilizada proviene de los reportes que cada municipio registra en el CHIP - FUT por lo cual la responsabilidad de la información, Secretaría de Planeación Departamental se limita a utilizar las cifras suministradas a través de las ejecuciones presupuestales.

Con este documento pretendemos mostrar un análisis de las finanzas municipales, el cual esperamos sea de utilidad para los Alcaldes Municipales, Secretarios de Hacienda y de Planeación Municipal, con el fin observar las dificultades fiscales, variaciones y comportamientos de las cuentas.

Este informe consta de cuatro capítulos:

1. Diagnóstico financiero de los municipios 2013 - 2017

El diagnóstico financiero de los municipios 2013 - 2017, se realiza por municipio, en el que se analizan las siguientes cuentas:

La composición y variación de los ingresos, en la cual se analizó las principales cuentas de ingresos; la composición y variación de los ingresos tributarios; la composición y variación del total de los gastos, dentro los cuales se analizó los gastos de funcionamiento, inversión y servicio de la deuda; los gastos de



funcionamiento por tipo de gasto; los gastos de funcionamiento por unidad ejecutora; los gastos de inversión por sectores; gastos de servicio de la deuda; el saldo de la deuda, la proyección de la deuda; balance contable y cierre fiscal.

Para cada una de las cuentas se hace un análisis de la variación año a año, para el periodo 2013 - 2017, 2016 - 2017 y se hace un análisis sobre la variación de la composición en el periodo 2013 - 2017.

2. Calificación del desempeño fiscal 2017,

Se evaluó la gestión fiscal territorial, en cumplimiento del Art. 79 de la Ley 617/00, para el año 2017, desarrollando los siguientes indicadores: a) Capacidad de autofinanciamiento del funcionamiento, con el cual medimos la capacidad de la entidad territorial para cubrir el gasto de funcionamiento de la administración central con sus rentas de libre destinación; b) Respaldo del servicio de la deuda, lo cual nos permite medir la capacidad de la entidad territorial para respaldar el servicio de la deuda con los ingresos que recibe; c) Dependencia de las transferencias (SGP), para medir el grado de dependencia de las transferencias nacionales, en el desarrollo del municipio; d) Importancia de los recursos propios, donde se mide el esfuerzo fiscal que hacen las administraciones para financiar su desarrollo con sus recursos propios; e) Magnitud de la inversión, con el fin de medir el porcentaje de la inversión que ejecuta la entidad territorial con respecto del gasto total; f) Capacidad de ahorro, con el cual podemos determinar el grado en el cual se liberan excedentes para financiar la inversión, luego de cubrir el funcionamiento, el pago de intereses de deuda y las erogaciones de las reestructuraciones del funcionamiento, pasivos y créditos.

3. Cumplimiento de la Ley 617 de 2000 para el año 2017

Se atendió el artículo 3 de la ley 617 de 2000 por municipio, en el cual se establece que los gastos de funcionamiento de las entidades territoriales se financien con sus ingresos corrientes de libre destinación, dentro de los límites fijados por el artículo 6 de la ley 617 de 2000.

Se revisó igualmente el artículo 10 de la ley 617, en relación con el valor máximo autorizado de los gastos de los concejos, personerías, contralorías municipales.

Esperamos que estos resultados sirvan de herramienta de trabajo para el fortalecimiento fiscal territorial como en general para apoyar a los municipios en las buenas prácticas del manejo de la información y apoyo a la gestión municipal.

Igualmente, el informe es un instrumento dirigido a la ciudadanía en general como a los órganos de control, atendiendo la obligatoriedad de dar a conocer sobre los resultados de la gestión pública.



4. Conclusiones y recomendaciones.

Se presentan las conclusiones y recomendaciones a partir del diagnóstico 2013 - 2017, resaltando las principales variaciones por municipio.

Se realiza análisis integral de los 6 indicadores de calificación de desempeño, destacando los municipios que presentan mejor desempeño fiscal.

En la parte final se realiza un análisis a partir de un cuadro comparativo de los doce municipios atendiendo la ley 617 de 2000, resaltando los municipios que presentan los mejores límites a la ley.



II. DIAGNÓSTICO FINANCIERO DE LOS MUNICIPIOS

En este capítulo se hace un análisis financiero de los principales aspectos para cada municipio del Departamento.

ARMENIA

TOTAL INGRESOS 2013 2017 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CÓDIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TI	INGRESOS TOTALES	308.189.033	1,00	23,8	304.150.693	1,00	-1,3	361.714.645	1,00	18,9	451.507.030	1,00	24,82	450.506.018	1,00	-0,2
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	255.824.936	0,83	21,8	258.802.692	0,85	1,2	299.802.498	0,83	15,8	349.599.296	0,77	16,61	364.714.832	0,81	4,3
TI.A.1	TRIBUTARIOS	83.399.954	0,27	9,1	89.032.044	0,29	6,8	106.271.322	0,29	19,4	108.634.909	0,24	2,22	115.840.895	0,26	6,6
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	10.725.286	0,03	7,8	11.028.150	0,04	2,8	11.367.737	0,03	3,1	13.192.358	0,03	16,05	13.285.902	0,03	0,7
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	2.523.709	0,01	3,5	4.733.579	0,02	87,6	4.538.364	0,01	-4,1	5.382.212	0,01	18,59	4.173.122	0,01	-22,5
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P.	8.322.238	0,03	6,5	8.671.408	0,03	4,2	10.945.814	0,03	26,2	10.221.383	0,02	-6,62	11.310.696	0,03	10,7
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	38.403.886	0,12	6,0	39.676.278	0,13	3,3	46.503.352	0,13	17,2	42.494.034	0,09	-8,62	48.788.358	0,11	14,8
TI.A.1.5	IMPUESTO INDUSTRIA CCIO	17.804.413	0,06	20,5	19.235.223	0,06	8,0	22.197.790	0,06	15,4	23.818.216	0,05	7,30	26.482.266	0,06	11,2
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	172.424.982	0,56	29,1	169.770.648	0,56	-1,5	193.531.176	0,54	14,0	240.964.387	0,53	24,51	248.873.937	0,55	3,3
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	167.927.349	0,54	28,7	164.615.540	0,54	-2,0	186.759.328	0,52	13,5	198.245.140	0,44	6,15	221.227.462	0,49	11,6
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	52.364.097	0,17	34,8	45.348.001	0,15	-13,4	61.912.147	0,17	36,5	101.907.734	0,23	64,60	85.791.186	0,19	-15,8
TI.B.4	RECURSOS CRÉDITO	4.000.000	0,01	166,7	4.432.084	0,01	10,8	29.716.925	0,08	570,5	25.000.000	0,06	-15,87	0	0,00	-100,0
TI.B.6	RECURSOS BALANCE	32.286.633	0,10	3,7	30.964.962	0,10	-4,1	29.965.891	0,08	-3,2	25.033.005	0,06	-16,46	65.299.885	0,14	160,9

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

En la vigencia 2017 el municipio recaudó ingresos totales por \$450.506.018 miles, reflejando una variación frente al año 2016 del -0,2%, de éstos Ingresos, el que mayor variación presentó fueron los recursos de balance, los cuales pasaron de \$25.033.005 miles a \$65.299.885 miles una tasa del 160,9%, seguido por las transferencias que crecieron a una tasa del 11,6%, pasando de \$198.245.140 miles a \$221.227.462 miles.

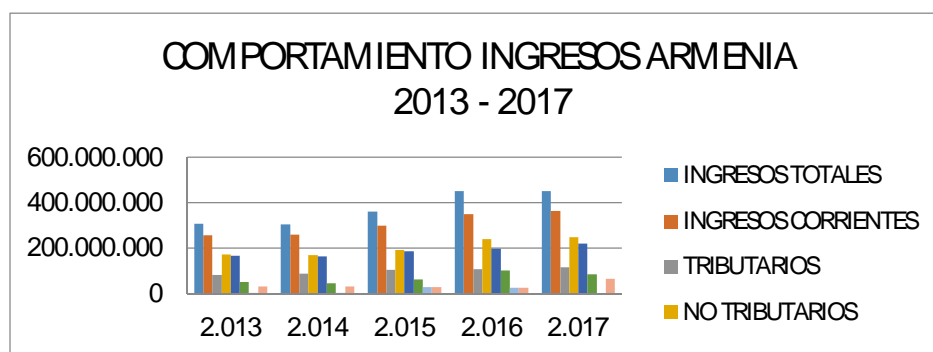
Se observa una disminución del -100% en los recursos del crédito al pasar de \$25.000.000 miles a \$0 miles, y en los ingresos de capital que decrecieron -15,8% al pasar de \$101.907.734 miles a \$85.791.186 miles.

PERIODO 2013 2017

Los ingresos crecieron el 46,2% en un periodo de 5 años producto de la variación del impuesto de industria y comercio, los cuales crecieron un 48,7% a una tasa anual promedio del 12,2%. producto de los incremento de los ingresos tributarios que crecieron en el 38,9% a una tasa promedio del 9,7%; de los no tributarios que crecieron al 44,3% a una tasa promedio del 11,1% y de los ingresos de capital que crecieron en el 63,8% a una tasa promedio del 16%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de los ingresos totales observamos que los ingresos no tributarios han disminuido su participación al pasar de representar el 56% a un 55%; igual ocurrió con las transferencias que representaban el 54% y pasaron a representar el 49%. Caso contrario ocurrió con los recursos de balance que fueron de \$32.286.633 miles con una participación del 10% y en el 2017 llegaron a \$65.299.885 miles, con un incremento en la participación del 14%.



INGRESOS TRIBUTARIOS ARMENIA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016
TI.A.1	TRIBUTARIOS	83.399.954	1,00	9,1	89.032.044	1,00	6,8	106.271.322	1,00	19,4	108.634.909	1,00
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	10.725.286	0,13	7,8	11.028.150	0,12	2,8	11.367.737	0,11	3,1	13.192.358	0,12
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	2.523.709	0,03	3,5	4.733.579	0,05	87,6	4.538.364	0,04	-4,1	5.382.212	0,05
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P.	8.322.238	0,10	6,5	8.671.408	0,10	4,2	10.945.814	0,10	26,2	10.221.383	0,09
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	38.403.886	0,46	6,0	39.676.278	0,45	3,3	46.503.352	0,44	17,2	42.494.034	0,39
TI.A.1.5	IMPUESTO INDUSTRIA CICIO	17.804.413	0,21	20,5	19.235.223	0,22	8,0	22.197.790	0,21	15,4	23.818.216	0,22
	OTROS TRIBUTARIOS	5.620.422	0,07	6,6	5.687.406	0,06	1,2	10.718.265	0,10	88,5	13.526.706	0,12

Fuente: FUT

Nota: El impuesto predial, incluye sobretasa ambiental, la cual, para el municipio tiene destinación, al igual que el impuesto de alumbrado público y las estampillas.

PERIODO 2016 2017

Los ingresos tributarios presentan un incremento del 6,6%, pasando de \$108.634.909 miles a \$115.840.895 miles, dentro de los cuales, el impuesto predial es el que mayor crecimiento ha presentado con el 14,8% al pasar de \$42.494.034 miles a \$48.788.358; el impuesto de industria y comercio con el 11,2% al pasar de \$23.818.216 miles a \$26.482.266 miles y el impuesto al alumbrado público con el 10,7% pasando de \$10.221.383 miles a \$11.310.696 miles. En este mismo periodo las estampillas disminuyeron el -22,5% al pasar de \$5.382.212 miles a \$4.173.122 miles y otros tributarios el -12,8% pasando de \$13.526.706 miles a \$11.800.550 miles.

PERIODO 2013 2017

Los ingresos tributarios crecieron el 38,9% en un periodo de 5 años y dentro de ellos, los otros tributarios fueron los de mayor crecimiento con una variación de 110% y una tasa promedio del 27,5% anual, seguido por las

estampillas que crecieron el 65,4% a una tasa promedio anual del 16,3% y del impuesto de industria y comercio que creció el 48,7% con una tasa media del 12,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 - 2017

El único que presenta una variación significativa es el impuesto predial unificado al pasar del 46% en 2013, al 42 % en 2017.

TOTAL GASTOS ARMENIA 2013 - 2017

Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013 - 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016
TOTAL GASTOS	295.013.487	1,00	39,3	284.138.581	1,00	-3,8	337.232.704	1,00	18,7	392.238.462	1,00	16,3
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	43.450.293	0,15	15,8	50.455.537	0,18	13,9	52.995.250	0,16	5,0	63.445.907	0,16	19,7
TOTAL INVERSIÓN	248.498.265	0,84	45,5	230.732.051	0,81	-7,7	280.201.062	0,83	21,4	317.403.899	0,81	13,3
TOTAL SERVICIO DEUDA	3.064.929	0,01	12,9	2.950.993	0,01	-3,9	4.036.392	0,01	36,8	11.388.656	0,03	182,1

Fuente: FUT

Nota: Para el 2017 en total servicio de deuda se incluye bonos pensionales

GASTOS

PERIODO 2016 - 2017

Los gastos totales del municipio ascendieron el 6,9% al pasar de \$392.238.462 miles a \$419.185.949 miles, los gastos de funcionamiento disminuyeron un -3.0% pasando de \$63.445.907 miles a \$61.541.774 miles; mientras que la inversión creció el 3% al pasar de \$317.403.899 miles a \$327.005.902 miles y servicio a la deuda el 169% al pasar de \$11.388.656 miles a \$30.638.273 miles.

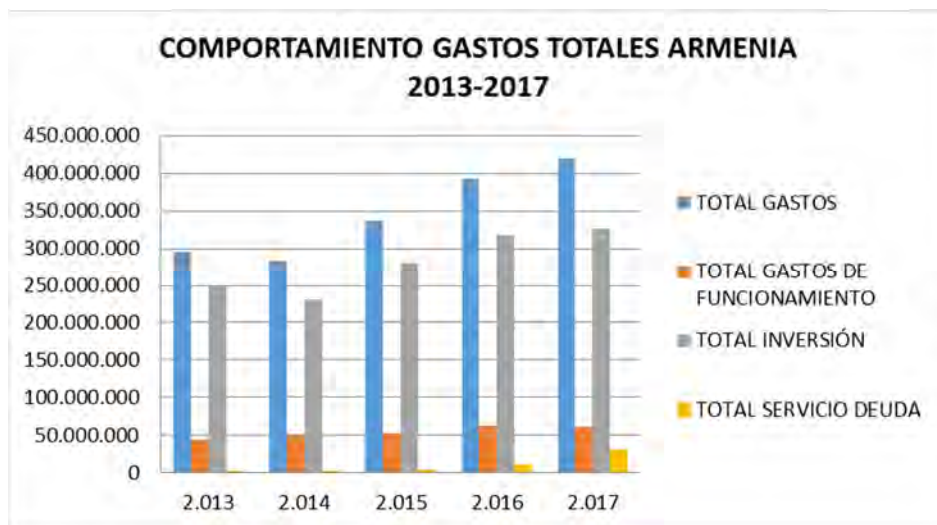
PERIODO 2013 - 2017

El total de gastos creció el 42%, en un periodo de 5 años producto del incremento de gastos de funcionamiento del 41,6% con un promedio anual de 10,4%; inversión creció el 31,6% con un promedio anual del 7,9% y el servicio a

la deuda es el gasto de mayor crecimiento, mostrando en el periodo un aumento del 899,6%, con un promedio anual del 224,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Así mismo, se observa que los gastos de funcionamiento han mantenido su participación en el 15%, mientras que los gastos de inversión pasaron del 84% en 2013 al 78% en el 2017. Y el servicio a la deuda que representaba el 1% pasó al 7%.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ARMENIA POR TIPO DE GASTO 2013 - 2017

Miles \$

CODI GO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012 - 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014 - 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015 - 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016 - 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	43.450.293	1,00	15,8	50.455.537	1,00	16,1	52.995.250	1,00	5,0	63.445.907	1,00	19,7	61.541.774	1,00	-3,0
1.1	GASTOS DE PERSONAL	19.240.952	0,44	24,3	20.762.691	0,41	7,9	23.171.169	0,44	11,6	25.113.741	0,40	8,4	26.796.283	0,44	6,7
1.2	GASTOS GENERALES	14.141.720	0,33	30,0	18.150.324	0,36	28,3	18.819.536	0,36	3,7	19.598.581	0,31	4,1	21.932.369	0,36	11,9
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.041.842	0,23	-10,2	11.410.233	0,23	13,6	10.870.888	0,21	-4,7	18.562.949	0,29	70,8	12.810.122	0,21	-31,0
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	51.558	0,00		264.578	0,01	413,2	267.314	0,01	1,0	341.272	0,01	27,7	6.000	0,00	-98,2

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

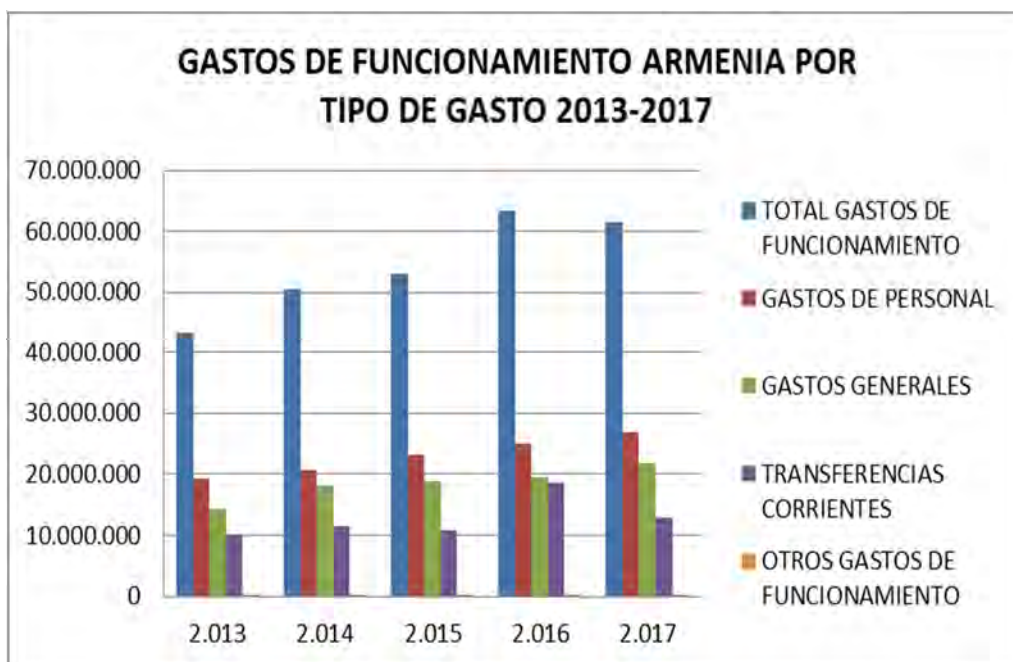
Los gastos de funcionamiento pasaron de \$ 63.445.907 miles a \$ 61.541.774miles, mostrando una disminución del -3,0%, los gastos de personal presentaron una variación del 6,7% al pasar de \$ 25.113.741 miles a \$ 26.796.283 miles y los gastos generales el 11,9% pasando de \$19.598.581miles a \$21.932.369, destacándose la variación de las transferencias corrientes del -31,0% al pasar de \$18.562.949 miles a \$12.810.122 miles y de otros gastos de funcionamiento del -98,2% pasando de \$341.272 miles a \$6.000 miles.

PERIODO 2013 2017

Los gastos de funcionamiento presentaron una variación del 42%, cuyo promedio anual es del 10,5%. Se destaca el crecimiento de los gastos generales, los cuales crecieron en el 55%, los gastos del personal 79,3% las transferencias en 27,6%, mientras que los otros gastos de funcionamiento decrecieron en el -88,4

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición, los gastos generales para 2013 tuvieron una participación del 33% y para 2017 aumentó al 36%, contrario de transferencias corrientes, que en el 2013 representaban el 23% y para 2017 disminuyó al 21%. Por su parte, gastos de personal se mantuvo en un 44%.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ARMENIA POR UNIDAD EJECUTORA 2012 2016

Miles \$

CO DIG O	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	43.450.293	1,00	15,8	50.455.537	1,00	16,1	52.995.250	1,00	5,0	63.445.907	1,00	19,7	61.541.774	1,00	-3,0
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	36.283.412	0,84	14,1	42.509.717	0,84	17,2	44.383.862	0,84	4,4	46.575.289	0,73	4,9	51.497.459	0,84	10,6
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	2.086.872	0,05	23,5	2.209.540	0,04	5,9	2.378.854	0,04	7,7	2.494.847	0,04	4,9	2.742.983	0,04	9,9
	CONTRALORIA	1.511.636	0,03	12,1	1.504.608	0,03	-0,5	1.511.039	0,03	0,4	1.702.610	0,03	12,7	1.797.038	0,03	5,5
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	1.095.550	0,03	-2,1	1.131.754	0,02	3,3	1.252.528	0,02	10,7	1.304.178	0,02	4,1	1.509.717	0,02	15,8
	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	1.499.821	0,03	304,8	1.920.558	0,04	28,1	2.145.354	0,04	11,7	9.938.949	0,16	363,3	2.429.678	0,04	-75,6
	SECRETARÍA DE SALUD	973.002	0,02	-18,5	1.179.360	0,02	21,2	1.323.613	0,02	12,2	1.430.034	0,02	8,0	1.564.900	0,03	9,4

PERIODO 2016 2017

La administración Central pasó de unos gastos de funcionamiento de \$46.575.289 miles a \$51.497.459 miles, lo que significó una variación del 10,6%, igualmente crecieron al 9,9% los gastos del concejo municipal al pasar de \$2.494.847 miles a \$2.742.983 miles, mientras que los gastos de la contraloría pasaron de \$1.702.610 miles a \$1.797.038 miles, con una variación del 5,5%.



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Departamento de

Los gastos de la secretaría de educación para este mismo periodo disminuyeron el \$9.938.949 miles a \$2.429.678 miles.

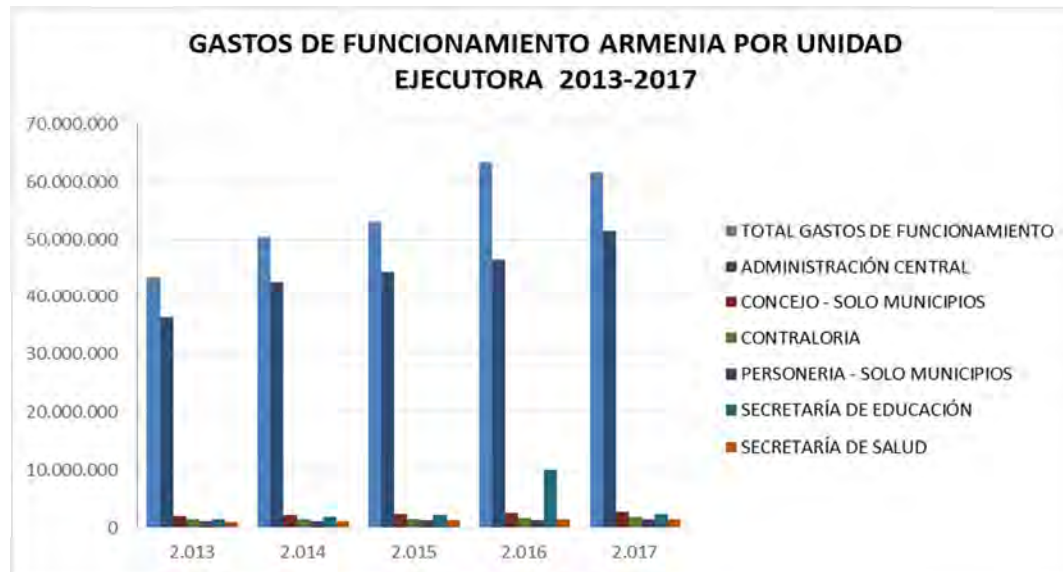
-75,6% al pasar de

PERIODO 2013 2017

En éste periodo se destaca el crecimiento en administración central la cual varió en el 41,9% en un periodo de 5 años.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de los gastos de funcionamiento se destaca la disminución de los gastos de consejo solo municipios, por cuanto pasaron de representar el 5% al 4%, y los gastos de la secretaría de educación que pasaron de representar el 3% al 4% del total de gastos de funcionamiento. En general no hubo variaciones significativas.



GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES ARMENIA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
A	TOTAL INVERSIÓN	248.498.265	1,00	45,5	230.732.051	1,00	-7,1	280.201.062	1,00	21,4	317.403.899	1,00	13,3	327.005.902	1,00	3,0
A.1	EDUCACIÓN	99.465.482	0,40	24,5	88.087.427	0,38	-11,4	97.631.785	0,35	10,8	118.521.353	0,37	21,4	136.026.758	0,42	14,8
A.2	SALUD	67.942.521	0,27	61,1	72.543.279	0,31	6,8	81.600.414	0,29	12,5	87.374.651	0,28	7,1	95.812.825	0,29	9,7
A.3	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	3.699.696	0,01	-36,2	3.393.871	0,01	-8,3	3.742.702	0,01	10,3	4.056.052	0,01	8,4	3.198.025	0,01	-21,2
A.6	SERVICIOS PÚB. DIFER. A ACUED. ALCANTAR. Y ASEO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL)	6.672.971	0,03	-2,5	8.463.360	0,04	26,8	8.765.249	0,03	3,6	10.365.829	0,03	18,3	12.167.138	0,04	17,4
A.9	TRANSPORTE	12.967.056	0,05	-0,6	5.024.592	0,02	-61,3	35.340.101	0,13	603,3	62.878.502	0,20	77,9	41.998.820	0,13	-33,2
A.10	AMBIENTAL	8.055.370	0,03	30,4	8.815.000	0,04	9,4	2.342.880	0,01	-73,4	7.479.272	0,02	219,2	9.380.140	0,03	25,4
A.12	PREVEN. Y ATENCION DE DESASTRES	5.574.031	0,02	179,3	3.106.989	0,01	-44,3	5.752.185	0,02	85,1	2.722.609	0,01	-52,7	3.762.384	0,01	38,2
A.14	ATENCIÓN A GRUPOS VULNER - PROMOCIÓN SOCIAL	6.103.041	0,02	131,5	8.365.778	0,04	37,1	18.077.754	0,06	116,1	7.899.230	0,02	-56,3	7.527.204	0,02	-4,7
A.15	EQUIPAMIENTO	22.167.073	0,09	1.499,8	18.297.323	0,08	-17,5	6.438.377	0,02	-64,8	4.140.396	0,01	-35,7	1.729.676	0,01	-58,2
A.17	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	7.902.499	0,03	191,4	4.777.135	0,02	-39,5	4.549.699	0,02	-4,8	4.894.262	0,02	7,6	5.044.066	0,02	3,1
	OTROS SECTORES	52.326.977	0,21	160,1	49.416.147	0,21	-5,6	55.925.886	0,20	13,2	33.927.858	0,11	-39,3	37.666.417	0,12	11,0

Fuente: FUT

PERIODO 2016 - 2017

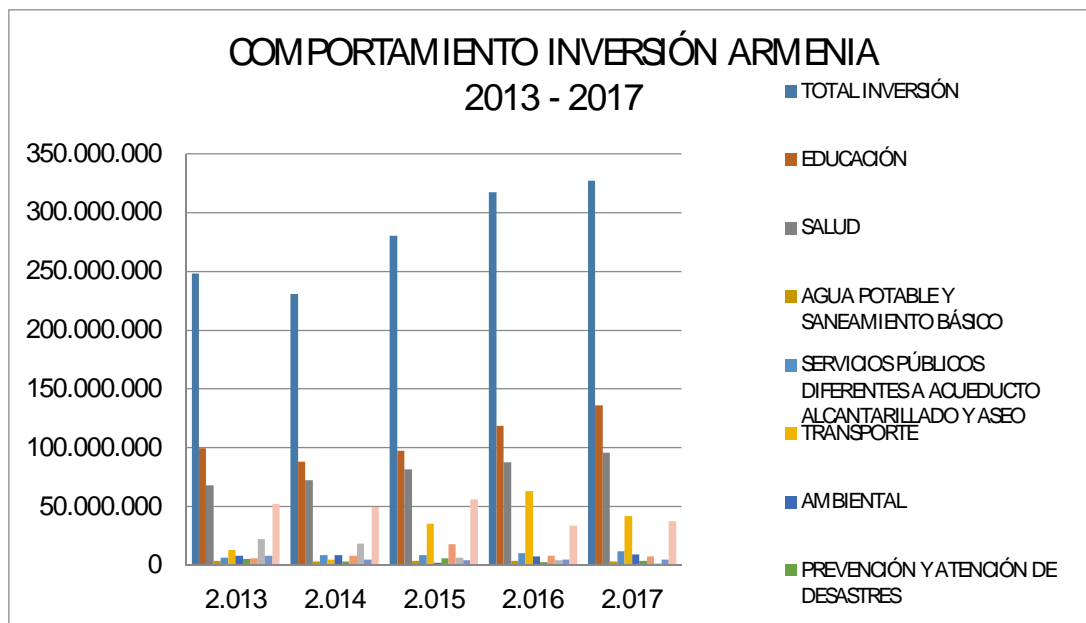
El Total de los gastos de inversión fueron de \$327.005.902 miles, con un incremento del 3%, frente al año anterior, donde el sector que más creció fue el ambiental con un 25,4% al pasar de \$7.479.272 miles a \$9.380.140, seguido de y servicios públicos con 17,4% pasando de \$10.365.829 miles a \$12.167.138 miles; mientras que equipamiento disminuyó el -58,2% al pasar de \$4.140.396 miles a \$1.729.676 miles y transporte bajó el -33,2% de \$62.878.502 miles a \$41.998.820 miles.

PERIODO 2013 - 2017

Los gastos de inversión crecieron en el 31,6% con una tasa promedio del 7,9% para el periodo el sector transporte representa la mayor tasa de crecimiento con el 223,8% con un promedio del 56%, se observa igualmente un porcentaje de crecimiento importante en desarrollo comunitario el cual creció en el 233,8% a una tasa promedio del 58,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 - 2017

En cuanto a la composición resaltamos que el sector educación ha aumentado su participación frente al total de inversión, pasando de representar el 40% al 42% y el sector transporte que pasó del 5% en 2013, al 13% en 2017; equipamiento que tuvo una fuerte reducción al pasar del 9% al 1%, igualmente otros sectores que del 21% disminuyó al 12%.





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA ARMENIA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
T	TOTAL DE LA DEUDA	3.064.929	1,00	-0,13	2.950.993	1,00	-0,04	4.036.392	1,00	0,37	11.388.656	1,00	1,82	30.638.273	1,00	1,69
T.1	SECTOR	3.064.929	1,00	-0,13	2.950.993	1,00	-0,04	4.036.392	1,00	0,37	11.105.204	0,98	1,75	30.636.945	1,00	1,76
T.1.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	496.551	0,16	-0,36	321.290	0,11	-0,35	71.258	0,02	-0,78	93.071	0,01	0,31	473.927	0,02	4,09
T.1.9	TRANSPORTE	2.568.378	0,84	-0,06	2.629.704	0,89	0,02	3.965.134	0,98	0,51	11.012.133	0,97	1,78	30.163.018	0,98	1,74
T.2	BONOS PENSIONALES										283.452	0,02		1.328	0,00	-1,00
T.2.1	CON SITUACIÓN DE FONDOS										283.452	0,02		1.328	0,00	-1,00

Fuente: FUT



PERIODO 2016 2017

El gasto total de servicio a la deuda fue por \$30.638.273 miles, con un incremento del 1,7% con respecto al año 2016; donde el sector deporte y recreación fue el que presentó mayor variación con 4,1% al pasar de \$93.071 miles a \$473.927 miles y transporte creció el 1,7% pasando de \$11.012.133 miles a \$30.163.018 miles.

PERIODO 2013 2017

El total de servicio a la deuda creció el 899,6%, en un periodo de 5 años, producto del crecimiento que presentó el sector transporte del 1074,4% con un promedio anual del 268,6% y la disminución de deporte y recreación con el -4,5% con una tasa promedio anual de -1,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición del total de servicio a la deuda se resalta la disminución de deporte y recreación al pasar de representar el 16% al 2%; la variación del sector transporte el cual pasó de representar del 84% al 98%.

SALDO DE LA DEUDA ARMENIA 2013 - 2017

Miles \$

CONCEPTO	2013	VAR % 2012-2013	2014	VAR % 2013-2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016	2017	VAR % 2016- 2017
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	24.112.173	-1,4	26.933.613	11,7	36.967.929	37,3	81.436.174	120,3	104.014.905	27,7
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	4.000.000	-64,2	11.000.000	175,0	45.500.000	313,6	25.000.000	-45,1	1.918.952	-92,3
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	1.886.369	12,8	1.985.431	5,3	3.006.664	51,4	8.684.959	188,9	8.122.572	-6,5
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0		0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	1.178.560	-89,8	965.684	-18,1	1.031.755	6,8	2.421.269	134,7	22.514.373	829,9
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	2.163.054	15,7	2.567.493	18,7	5.970.744	132,6	10.551.308	76,7	6.758.300	-35,9
SALDO DEUDA CIERRE VIGENCIA ACTUAL	26.933.613	11,7	36.967.929	37,3	81.436.174	120,3	104.014.905	27,7	83.419.484	-19,8

Fuente: FUT

PROYECCIÓN ANUAL CANCELACIÓN DE LA DEUDA ARMENIA

Miles \$

AÑOS	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022
DEUDA	27.220.623	25.447.247	18.475.000	7.031.250	3.325.000

Fuente: FUT

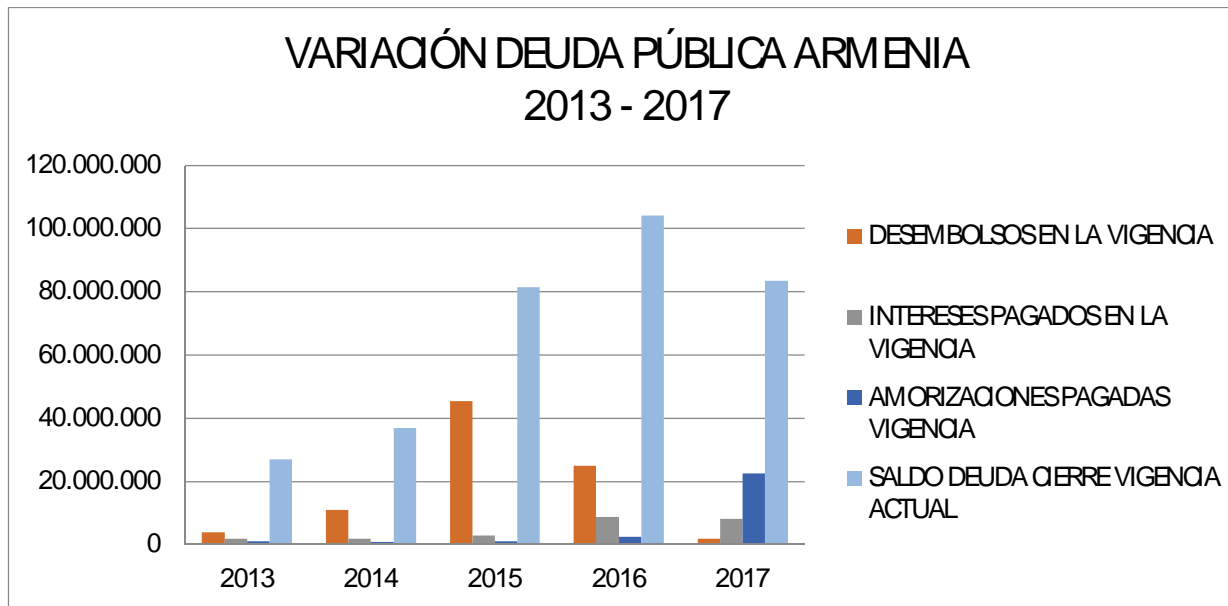
PERIODO 2016 2017

El saldo de la deuda pública pasó de \$81.436.174 miles a \$104.014.905 miles, lo que significó un incremento del 27,7%, los intereses pagados disminuyeron en este mismo periodo un -6,5% pasando de \$8.684.959 miles a \$8.122.572 miles, mientras que las amortizaciones crecieron el 829,9% al pasar de \$2.421.269 miles a \$22.514.373 miles; los desembolsos en esta vigencia disminuyeron en el -92,3% al pasar de \$25.000.000 0 miles a \$1.918.952 miles.



PERIODO 2013 - 2017

En este periodo se observa que el saldo a la deuda al cierre de la vigencia actual se creció el 209,7%, es decir el 52,43% promedio anual; los intereses pagados en la vigencia se incrementaron el 330,6%, equivalentes al 82,65% promedio anual, mientras que los desembolsos disminuyeron un -52%, representando el -13% promedio anual.



BALANCE CONTABLE ARMENIA 2013 2017

(Miles \$)

CO DIG O	Fuente FUT NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	ACTIVOS	781.743.565	1,00	1,7	828.611.971	1,00	6,0	873.755.997	1,00	5,4	1.028.432.485	1,00	17,7	1.091.094.543	1,00	6,1
1,1	EFFECTIVO	32.765.309	0,04	-14,1	34.705.913	0,04	5,9	24.949.994	0,03	-28,1	63.487.986	0,06	154,5	70.807.247	0,06	11,5
1,2	INVERSIONES E INSTRUM DERIVAD	712.137	0,00	51,5	712.127	0,00	0,0	786.816	0,00	10,5	790.483	0,00	0,5	814.861	0,00	3,1
1,3	RENTA POR COBRAR	61.260.353	0,08	0,0	56.093.867	0,07	-8,4	47.299.650	0,05	-15,7	42.024.745	0,04	-11,2	34.866.879	0,03	-17,0
1,4	DEUDORES	85.906.567	0,11	8,4	90.692.548	0,11	5,6	103.806.761	0,12	14,5	145.318.811	0,14	40,0	184.289.131	0,17	26,8
1,5	INVENTARIOS		0,00			0,00			0,00		438.954	0,00		671.642	0,00	53,0
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	176.542.997	0,23	0,1	200.513.550	0,24	13,6	216.448.451	0,25	7,9	218.967.147	0,21	1,2	211.935.210	0,19	-3,2
1,7	BIENES USO PUBLIC E HISTÓR Y CULTUR	319.687.644	0,41	1,1	325.140.024	0,39	1,7	345.318.291	0,40	6,2	360.035.543	0,35	4,3	364.923.469	0,33	1,4
1,9	OTROS ACTIVOS	104.868.558	0,13	8,0	120.753.942	0,15	15,1	135.146.034	0,15	11,9	197.368.816	0,19	46,0	222.786.103	0,20	
2	PASIVOS	177.540.781	1,00	4,4	221.299.804	1,00	24,6	260.609.939	1,00	17,8	301.643.012	1,00	15,7	263.157.598	1,00	-12,8
2,2	OPER DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINAN BANCA CENTRAL	26.933.613	0,15	11,7	36.967.929	0,17	37,3	81.436.174	0,31	120,3	104.014.905	0,34	27,7	83.419.484	0,32	-19,8
2,4	CUENTAS POR PAGAR	20.316.887	0,11	-8,7	39.386.053	0,18	93,9	34.249.190	0,13	-13,0	52.100.733	0,17	52,1	49.650.029	0,19	-4,7
2,5	OBLIGAC LABORAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	15.698.909	0,09	9,9	18.855.852	0,09	20,1	22.146.964	0,08	17,5	26.088.216	0,09	17,8	13.314.220	0,05	-49,0
2,6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITID	8.920	0,00	0,0	8.920	0,00	0,0	8.920	0,00	0,0	8.920	0,00	0,0	8.920	0,00	0,0
2,7	PASIVOS ESTIMA	106.305.040	0,60	5,4	117.759.957	0,53	10,8	114.024.955	0,44	-3,2	109.796.448	0,36	-3,7	106.667.860	0,41	-2,8
2,9	OTROS PASIVOS	8.277.412	0,05	-2,6	8.321.093	0,04	0,5	8.743.736	0,03	5,1	9.633.790	0,03	10,2	10.097.085	0,04	4,8
3	PATRIMONIO	604.202.784	1,00	0,9	607.312.167	1,00	0,5	613.146.058	1,00	1,0	726.789.473	1,00	18,5	827.936.945	1,00	13,9
3,1	HACIENDA PÚBLI.	604.202.784	1,00	0,9	607.312.167	1,00	0,5	613.146.058	1,00	1,0	726.789.473	1,00	18,5	827.936.945	1,00	13,9
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	781.743.565		1,7	828.611.971		6,0	873.755.997		5,4	1.028.432.485		17,7	1.091.094.543		6,1

Fuente: FUT



BALANCE CONTABLE

PERIODO 2016 2017

Para los activos se observa un incremento del 6,1% al pasar de \$1.028.432.485 miles a \$1.091.094.543 miles, dentro de estos Activos el de mayor crecimiento fue el de inventarios que creció a un de 53% al pasar de \$438.954 miles a \$671.642 miles; los deudores que creció en este periodo el 26,8% pasando de \$145.318.811 miles a \$184.289.131 miles y otros activos al pasar de \$197.368.816 miles a \$222.786.103 miles.

Los pasivos disminuyeron el -12,8% en este periodo al pasar de \$301.643.012 miles a \$263.157.598 miles, dentro de los cuales se destaca la disminución de obligaciones laborales y de seguridad social integral que bajo el -49% al pasar de \$26.088.216 miles a \$13.314.220 miles, las operaciones de crédito público el -19,8% pasando de \$104.014.905 miles a \$83.419.484 miles.

El patrimonio creció el 13,9% al pasar de \$726.789.473 miles a \$827.936.945 miles.

PERIODO 2013 2017

Los activos crecieron el 39,6%, con un promedio del 9,9% anual, donde el efectivo presentó el mayor crecimiento con el 116,1% a una tasa promedio anual del 29%, seguido de deudores que creció el 114,5%, equivalente al 28,6% anual; otros activos crecieron un 112,4% equivalente al 28,1% promedio anual, propiedades planta y equipo creció un 20% equivalente a 5% promedio anual, mientras que rentas por cobrar disminuyó el -43,1%, equivalente a -10,8% promedio anual.

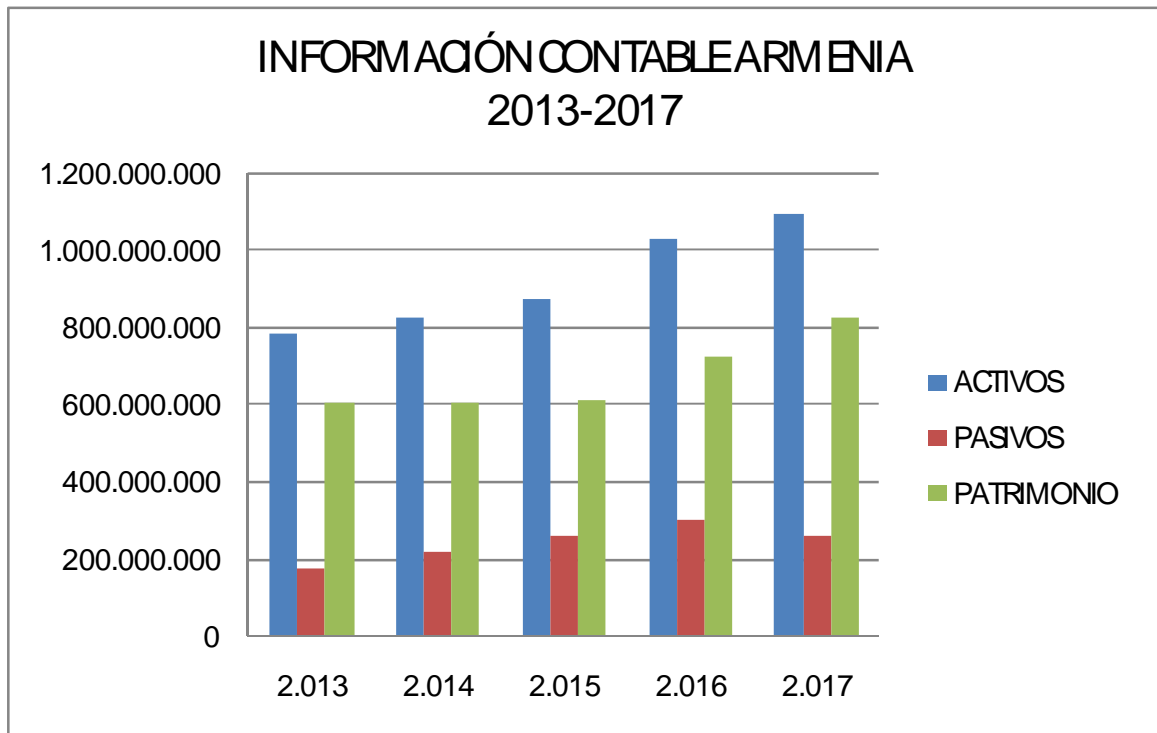
Los pasivos crecieron el 48,2% con una tasa promedio del 12,1%, destacándose operaciones de crédito público con el 209,7% y un promedio del 52,4% anual; cuentas por pagar que creció 144,4% a una tasa del 36,1% promedio anual y otros pasivos creció un 22% a una tasa promedio anual del 5,5%.

Patrimonio creció en el 37% a una tasa promedio de 9,3%

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los activos se destaca la disminución de rentas por cobrar que pasó de representar el 8% del Total de activos al 3%, y deudores que pasó del 11% al 17% y otros activos que pasó del 13% al 20% en el mismo periodo.

En cuanto a la participación de los pasivos se destacan las operaciones del crédito público que pasaron de representar el 15% del Total de Pasivos al 8% y los pasivos estimados que pasaron del 60% al 10%.



CIERRE FISCAL ARMENIA 2013 - 2017 (Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
C	TOTAL	43.417.966	1,00	71,0	-237.395	1,00	-100,5	18.100.969	1,00	-7724,8	45.598.960	1,00	151,9	46.879.828	1,00	2,8
C.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINAC	12.845.777	0,30	1.966,0	186.939	-0,79	-98,5	2.397.902	0,13	1182,7	-5.444.176	-0,12	-327,0	5.238.792	0,11	-196,2
C.4	RECURSOS CON DESTIN. ESPECÍF.	30.572.189	0,70	23,4	-424.334	1,79	-101,4	15.703.067	0,87	-3800,6	51.043.136	1,12	225,1	41.641.036	0,89	-18,4
C.4.1.1	SGP EDUCACION	15.150.935	0,35	71,8	2.887.645	-12,16	-80,9	-287.941	-0,02	-110,0	4.337.442	0,10	-1606,4	7.484.082	0,16	72,5
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	984.392	0,02	3.542,1	8.930	-0,04	-99,1	329.484	0,02	3589,6	846.793	0,02	157,0	824.631	0,02	-2,6
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL	1.015.440	0,02		883.415	-3,72	-13,0	656.925	0,04	-25,6	-25.997	0,00	-104,0	688.759	0,01	-2749,4
C.4.1.3	SGP SALUD	12.912.945	0,30	-0,6	13.430.552	-56,57	4,0	2.868.228	0,16	-78,6	1.171.577	0,03	-59,2	900.028	0,02	-23,2
C.4.1.5	SGP ALIMENTACION ESCOLAR	-37.494	0,00	-112,8	354.434	-1,49	-1045,3	2.275	0,00	-99,4	770.009	0,02	33746,5	258.575	0,01	-66,4
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	435.407	0,01	-40,8	445.320	-1,88	2,3	0	0,00	-100,0	130.154	0,00		1.546.078	0,03	1087,9
C.4.3.1	REGAL Y COMPENSACIÓN (RÉGIM. ANTERIOR REGALÍA LEY 141/94 Y 756/02)	243.351	0,01	-18,4	55.611	-0,23	-77,1	92.536	0,01	66,4	89.168	0,00	-3,6	94.364	0,00	5,8
C.4.3.3	RECURSOS CONVENIOS Y/O COFIN	1.838.870	0,04	341,1	275.025	-1,16	-85,0	573.625	0,03	108,6	901.827	0,02	57,2	756.546	0,02	-16,1
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO	-1.997.303	-0,05	-237,9	-17.111.174	72,08	756,7	3.468.891	0,19	-120,3	-6.130.740	-0,13	-276,7	1.042.873	0,02	-117,0
C.4.3.6.1	CON DESTINACION SECTOR EDUCACION	0	0,00	-100,0	6.448.448	-27,16		60.056	0,00	-99,1	19.121.988	0,42	31740,3	13.231.550	0,28	-30,8
C.4.3.6.3	CON DESTINACION SECTOR SALUD	25.646	0,00	-93,2	0	0,00	-100,0	578.441	0,03		0	0,00	-100,0	328.324	0,01	
C.4.3.6.7	CON DESTINACION OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	0	0,00	-100,0	-8.102.540	34,13		7.360.547	0,41	-190,8	29.830.915	0,65	305,3	14.485.227	0,31	-51,4
	RESULTADOS SUPERAVITARIOS	45.452.763		74,1	24.976.319		-45,0	18.388.910		-26,4	57.199.873	1,25	211,1	46.879.828	1,00	-18,0
	RESULTADOS DEFICITARIOS	-2.034.797		188,0	-25.213.714			-287.941		-98,9	-11.600.913	-0,25	3928,9	0	0,00	-100,0
	RESULTADO NETO	43.417.966		71,0	-237.395		-100,5	18.100.969		-7724,8	45.598.960	1,00	151,9	46.879.828	1,00	2,8

Fuente: FUT



LIQUIDEZ

PERIODO 2016 2017

El municipio cerró con un resultado neto de \$46.879.828, reflejando una variación frente al año 2016 del 2,8%, producto de los resultados superavitarios del -18% que pasaron de \$57.199.873 miles a \$46.879.828 miles y de un resultado deficitario de -\$11.600.913 miles a \$ 0 miles.

Se destacan en los resultados superavitarios los recursos con destinación específica, de otros sectores de inversión que pasaron de \$29.830.915 miles en 2016 a \$14.485.227 miles en 2017; Educación \$13.231.550 miles; SGP educación de \$4.337.442 miles a \$7.484.082 miles y SGP salud de \$1.171.577 miles a \$900.028 miles.

Por el lado de los resultados deficitarios del año 2017 se destacan los recursos de libre destinación con \$5.238.792 miles y recursos del crédito con \$1.042.873.

PERIODO 2013 2017

En este periodo se observa una variación en el resultado neto del 8% con un promedio anual del 1,9%, esto es producto de la variación de los resultados superavitarios, los cuales crecieron en este periodo el 3,1% equivalente al 0,78% promedio anual. Dentro de éste periodo se destaca la variación de los recursos sector salud que pasaron de \$25.646 miles a \$328.324 miles y SGP por alimentación escolar que pasó de un resultado Superavitario de -\$37.494 miles a \$258.575 miles.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2016 2017

En cuanto a la variación de la composición sobresalen los recursos de libre destinación específica al pasar del 30% en el 2013 al 11% en el 2017; los recursos con destinación específica al pasar del 70% al 89%, SGP educación que disminuyó del 35% al 16%, y recursos del crédito que pasó del -5% al 2%. Con destinación otros sectores de inversión pasaron del 0% al 31%, igualmente con destinación sector educación al pasar del 0% al 28%.

BUENAVISTA

TOTAL INGRESOS BUENAVISTA 2013 - 2017 SIN INCLUIR SGR



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TI	INGRESOS TOTALES	4.368.957	1,00	12,2	4.320.172	1,00	-1,1	4.092.311	1,00	-5,3	4.415.341	1,00	7,9	7.539.413	1,00	70,8
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	2.769.586	0,63	7,6	2.942.328	0,68	6,2	3.045.576	0,74	3,5	3.433.097	0,78	12,7	3.728.207	0,49	8,6
TI.A.1	TRIBUTARIOS	393.056	0,09	-5,8	558.465	0,13	42,1	525.564	0,13	-5,9	562.920	0,13	7,1	657.741	0,09	16,8
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	2.376.530	0,54	10,2	2.383.863	0,55	0,3	2.520.012	0,62	5,7	2.870.177	0,65	13,9	3.070.467	0,41	7,0
TI.A.2.6	TRANSFERENCIAS	2.324.236	0,53	11,2	2.321.200	0,54	-0,1	2.459.984	0,60	6,0	2.775.333	0,63	12,8	2.945.381	0,39	6,1
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	1.599.371	0,37	21,0	1.377.844	0,32	-13,9	1.046.735	0,26	-24,0	982.244	0,22	-6,2	3.811.205	0,51	288,0
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	663.670	0,15	59,2	1.112.769	0,26	67,7	721.025	0,18	-35,2	648.373	0,15	-10,1	748.168	0,10	15,4

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

En la vigencia 2017 el municipio recaudó ingresos totales por \$7.539.413 miles, reflejando una variación del 70,8%, de éstos ingresos el que mayor variación presentó fue los de capital, al pasar de \$982.244 miles a \$3.811.205 miles, lo que significó un incremento del 288%.

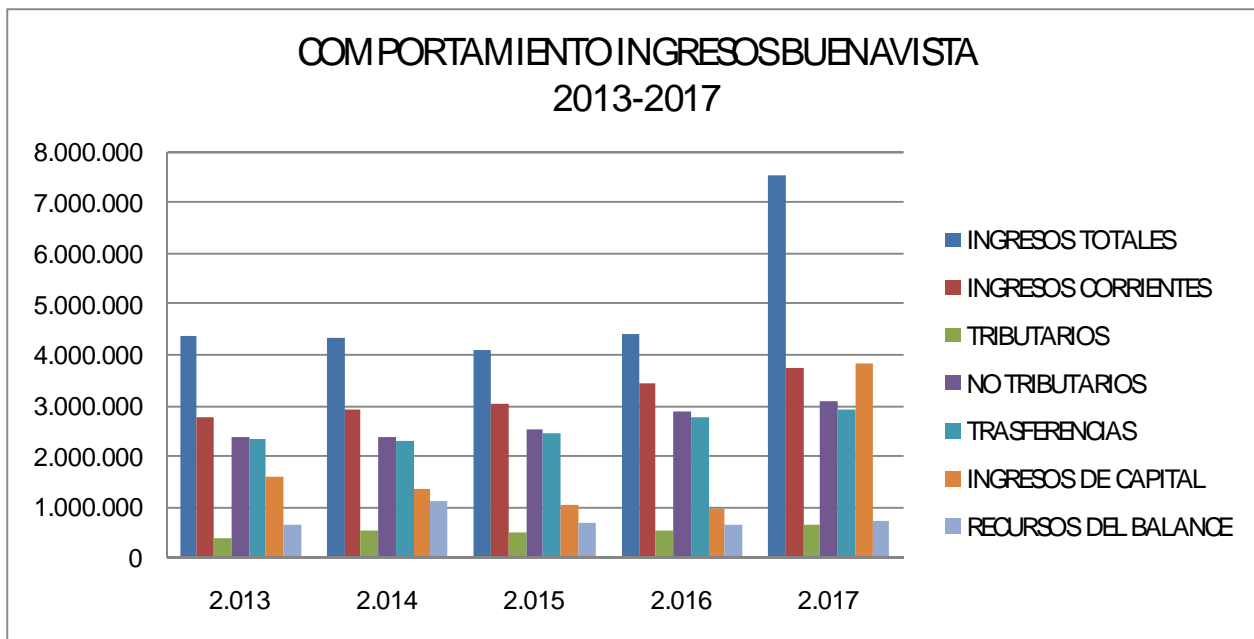
No se presentó disminución en los ingresos a la fecha del presente informe.

PERIODO 2013 2017

Los ingresos crecieron en el 73% con un promedio anual del 18,1%, producto del aumento de los ingresos tributarios que crecieron en este periodo el 67,3%, a una tasa promedio del 16,8% y de los no tributarios que crecieron al 29,2%, a una tasa promedio del 7,3%; ingresos de capital crecieron en 138,3% a una tasa de 34,6% sin embargo se nota un incremento en impuesto alumbrado público 26,5%, con una tasa promedio de 6,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de los ingresos totales observamos que los no tributarios que representaban el 54% pasaron a representar el 41%. Igual caso sucedió con las transferencias que bajaron del 53% al 39%. Por su parte, ingreso de capital aumentó del 37% al 51% en 2017.



INGRESOS TRIBUTARIOS BUENAVISTA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TI.A.1	TRIBUTARIOS	393.056	1,00	-5,8	558.465	1,00	42,1	525.564	1,00	-5,9	562.920	1,00	7,1	657.741	1,00	16,8
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	2.593	0,01	-44,9	12.793	0,02	393,4	18.842	0,04	47,3	19.323	0,03	2,6	17.418	0,03	-9,9
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	13.450	0,03	-24,4	42.385	0,08	215,1	67.252	0,13	58,7	54.844	0,10	-18,5	73.669	0,11	34,3
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	81.682	0,21	76,5	95.195	0,17	16,5	100.844	0,19	5,9	106.094	0,19	5,2	103.308	0,16	-2,6
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	234.931	0,60	4,1	278.341	0,50	18,5	257.114	0,49	-7,6	303.203	0,54	17,9	368.851	0,56	21,7
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	22.603	0,06	-7,6	21.999	0,04	-2,7	24.092	0,05	9,5	30.024	0,05	24,6	41.606	0,06	38,6
	OTROS TRIBUTARIOS	37.797	0,10	-61,6	107.752	0,19	185,1	57.420	0,11	-46,7	49.432	0,09	-13,9	52.888	0,08	7,0

Fuente: FUT



PERIODO 2016 2017

Los ingresos tributarios presentan un incremento del 16,8%, pasando de \$562.920 miles a \$657.741 miles, dentro de los cuales impuesto de industria y comercio fue la que mayor crecimiento presentó con el 38,6% al pasar de \$30.024 miles a \$41.606 miles; estampillas con el 34,3% al pasar de \$54.844 miles a \$73.669 miles; se observa una disminución en la sobretasa a la gasolina, del -9,9% al pasar de \$19.323 miles a \$17.418 miles; impuesto alumbrado público del -2,6% pasando de \$106.094 miles a \$103.308 miles.

PERIODO 2013 2017

Los ingresos tributarios crecieron al 67,3% en un periodo de 5 años y dentro de ellos, sobretasa a la gasolina fue la de mayor crecimiento con una variación del 571,7% y una tasa promedio del 142,9% anual, seguido por las estampillas que crecieron el 447,7% a una tasa promedio del 111,9% y del impuesto de industria y comercio que creció el 84,1% con una tasa media del 21%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al revisar la composición de los ingresos tributarios se destaca el aumento del impuesto de alumbrado público que pasó de 21% en 2013 a 116% en 2017; estampillas que pasó de representar el 3% de los Ingresos Tributarios al 11% y la disminución de otros tributarios que pasaron de representar el 10% al 8%. Los demás impuestos mantuvieron la misma dinámica.

TOTAL GASTOS BUENAVISTA (COMPROMISOS) 2013 - 2017

Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TOTAL GASTOS	3.315.196	1,00	3,5	3.594.535	1,00	7,8	3.467.622	1,00	-3,5	3.666.926	1,00	5,7	4.138.566	1,00	12,9
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	670.758	0,20	5,7	775.465	0,22	13,5	772.959	0,22	-0,3	840.149	0,23	8,7	931.561	0,23	10,9
TOTAL INVERSIÓN	2.625.609	0,79	3,4	2.801.658	0,78	6,3	2.678.447	0,77	-4,4	2.812.982	0,77	5,0	3.207.005	0,77	14,0
TOTAL SERVICIO DEUDA	18.829	0,01	-39,4	17.412	0,00	-8,1	16.216	0,00	-6,9	13.795	0,00	-14,9	0	0,00	100,0

Fuente: FUT

GASTOS

PERIODO 2016 -2017

Los gastos totales del municipio pasaron de \$3.666.926 miles a \$4.138.566 miles, con una variación del 12,9%.

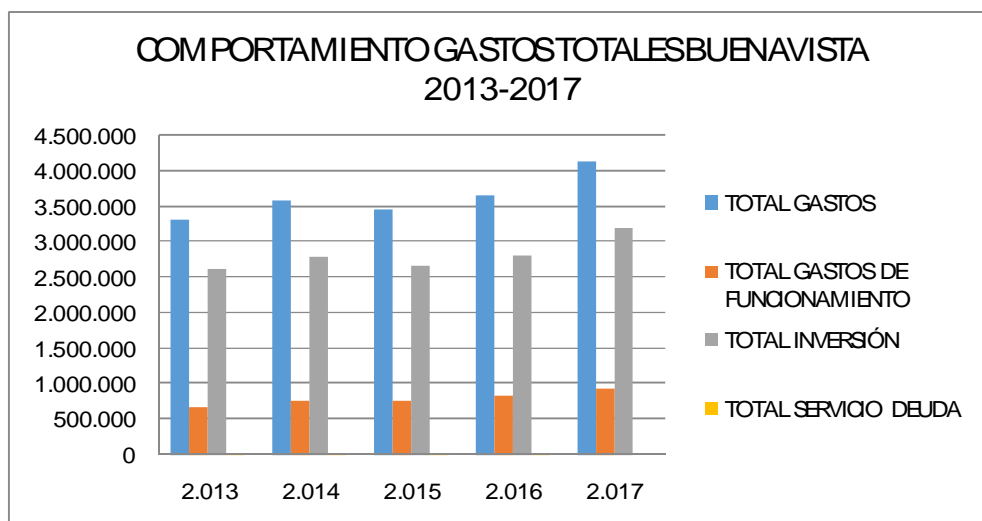
Los gastos de funcionamiento pasaron de \$840.149 miles a \$931.561 miles con un incremento del 10,9%; la inversión pasó de \$2.812.982 miles a \$3.207.005 miles, con un incremento del 14%, mientras que el servicio de deuda disminuyó de \$13.795 miles a \$ 0 miles, con una tasa del -100%.

PERIODO 2013 2017

El servicio de la deuda fue el de mayor impacto, ya que se redujo en el -100%, seguido encontramos los gastos de funcionamiento que incrementaron el 8.7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición del total de gastos se observa un aumento en los gastos de funcionamiento ya que pasaron de representar del 20% del total de gastos al 23%, en sacrificio de la inversión que pasó de representar el 79% al 77% en el mismo periodo.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO BUENAVISTA POR TIPO DE GASTO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	670.758	1,00	5,7	775.465	1,00	15,6	772.959	1,00	-0,3	840.149	1,00	8,7	931.561	1,00	10,9
1.1	GASTOS DE PERSONAL	540.691	0,81	16,0	566.016	0,73	4,7	626.106	0,81	10,6	685.432	0,82	9,5	732.088	0,79	6,8
1.2	GASTOS GENERALES	114.046	0,17	-24,0	145.659	0,19	27,7	120.016	0,16	-17,6	134.599	0,16	12,2	182.120	0,20	35,3
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.021	0,02	-12,0	63.790	0,08	298,2	26.837	0,03	-57,9	20.118	0,02	-25,0	17.353	0,02	-13,7

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

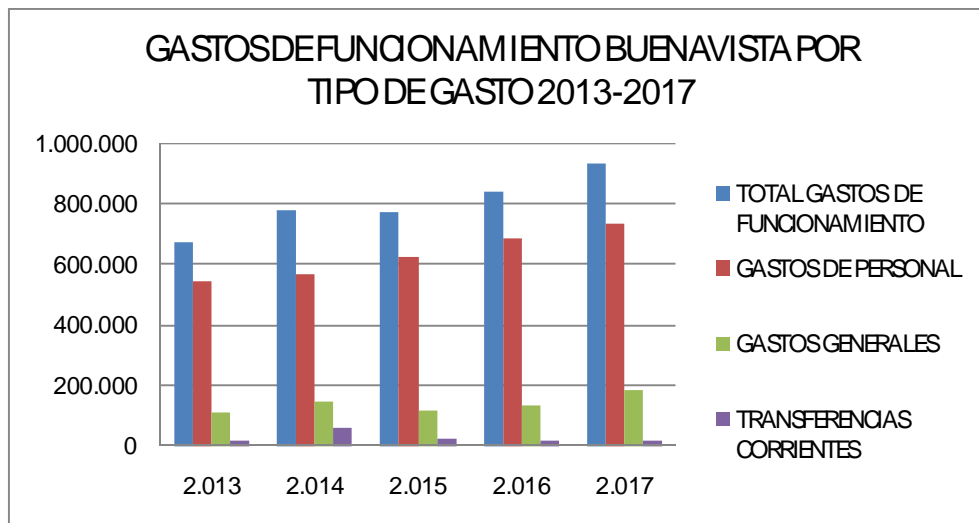
El total de gastos de funcionamiento pasó de \$840.149 miles a \$ 931.561 miles, el cual significó un incremento del 10,9%, dentro de estos gastos el que generó un impacto significativo por su disminución fue el de transferencias corrientes que paso de \$20.118 miles a \$17.353 miles, el cual significó una disminución del -13,7%, seguido de los gastos generales que tuvieron un incremento del 35,3% pasando de \$134.599 miles a \$182.120 miles y gastos de personal que pasó de \$685.432 miles a \$732.088 miles con el 6,8%.

PERIODO 2013 2017

En este periodo se observa que el total de gastos de funcionamiento creció en un 39% con un promedio anual de 9,7% en un periodo de 5 años, dentro de estos gastos, el que más creció fue gastos generales con el 59,7% con una tasa promedio del 14,9% los de personal creció con una variación del 35,4% equivalente al 8,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición, en la participación del total de gastos, los gastos de personal disminuyeron los cuales pasaron a representar el 81% al 79%; dentro del Total de gastos de funcionamiento, los gastos generales en cambio, incrementaron en un 3% su participación al subir del 17% al 20%.





GASTOS DE FUNCIONAMIENTO BUENAVISTA POR UNIDAD EJECUTORA 2013 - 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	670.758	1,00	5,7	775.465	1,00	15,6	772.959	1,00	-0,3	840.149	1,00	8,7	931.561	1,00	10,9
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	512.593	0,76	6,6	611.621	0,79	19,3	611.208	0,79	-0,1	662.329	0,79	8,4	735.054	0,79	11,0
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	71.432	0,11	6,5	71.733	0,09	0,4	72.068	0,09	0,5	78.528	0,09	9,0	87.894	0,09	11,9
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	86.733	0,13	0,1	92.111	0,12	6,2	89.683	0,12	-2,6	99.292	0,12	10,7	108.613	0,12	9,4

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

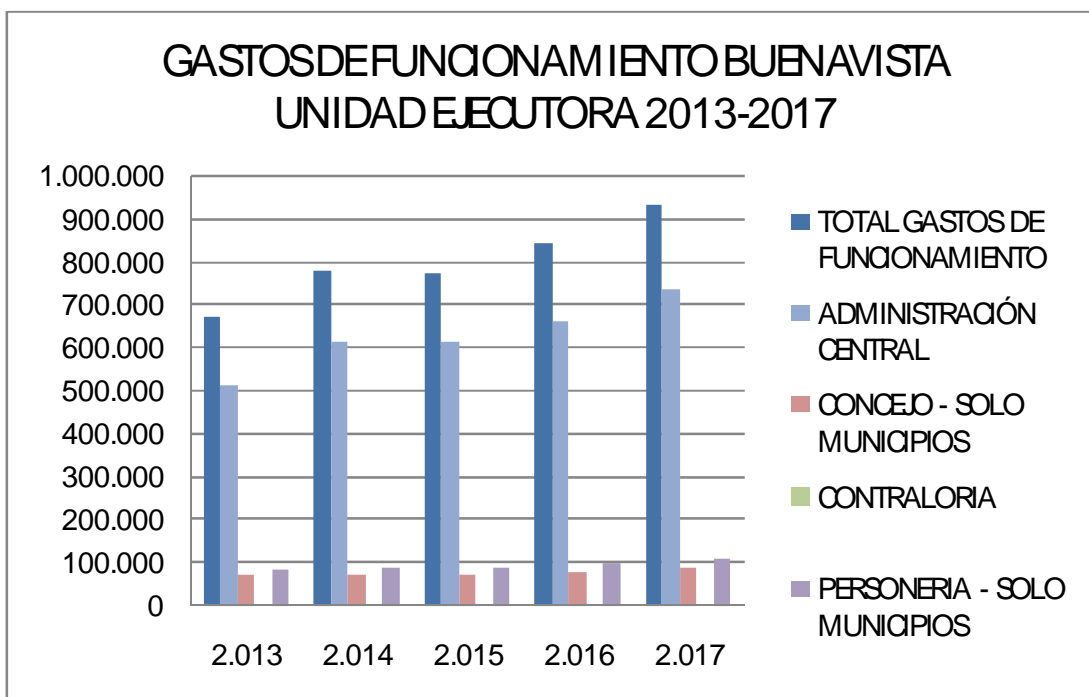
Los gastos de funcionamiento por unidad ejecutora, crecieron en su orden: concejo 11,9% al pasar de \$78.528 miles a \$87.894 miles, administración central 11% pasando de \$662.329 miles a \$735.054 miles y personería 9,4% al pasar de \$99.292 miles a \$108.613 miles.

PERIODO 2013 2017

La administración central creció en este periodo en el 43,4% a una tasa promedio del 10,8%, el concejo creció en el 23% a una tasa del 5,8% y la personería el 25,2% al 6,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición se observa que los gastos de la administración central pasaron de representar, dentro del total de Gastos de Funcionamiento, del 76% al 79%, mientras que concejo se redujo un 2%.



GASTOS DE INVERSIÓN BUENAVISTA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 201 3	VAR % 2012 - 2013	2.014	% 201 4	VAR % 2013 - 2014	2.015	% 201 5	VAR % 2014 - 2015	2.016	% 201 6	VAR % 2015 - 2016	2.017	% 201 7	VAR % 2016 - 2017
A	TOTAL INVERSIÓN	2.625.609	1,00	3,4	2.801.658	1,00	6,7	2.678.447	1,00	-4,4	2.812.982	1,00	5,0	3.207.005	1,00	14,0
A.1	EDUCACIÓN	247.799	0,09	25,3	213.877	0,08	-13,7	236.648	0,09	10,6	215.387	0,08	-9,0	233.706	0,07	8,5
A.2	SALUD	1.104.571	0,42	30,7	1.166.160	0,42	5,6	1.197.339	0,45	2,7	1.307.540	0,46	9,2	1.362.384	0,42	4,2
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	243.121	0,09	37,0	175.186	0,06	-27,9	312.610	0,12	78,4	210.189	0,07	-32,8	224.447	0,07	6,8
A.5	CULTURA	107.946	0,04	-0,4	87.091	0,03	-19,3	128.907	0,05	48,0	122.105	0,04	-5,3	175.132	0,05	43,4
A.9	TRANSPORTE	294.695	0,11	362,5	64.057	0,02	-78,3	50.338	0,02	-21,4	102.074	0,04	102,8	173.815	0,05	70,3
A.17	FORTALECIMIENT O INSTITUCIONAL	133.786	0,05	35,8	108.498	0,04	-18,9	117.682	0,04	8,5	184.886	0,07	57,1	197.010	0,06	6,6
	OTROS SECTORES	515.098	0,20	-46,3	994.041	0,35	93,0	630.819	0,24	-36,5	723.398	0,26	14,7	830.376	0,26	14,8

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

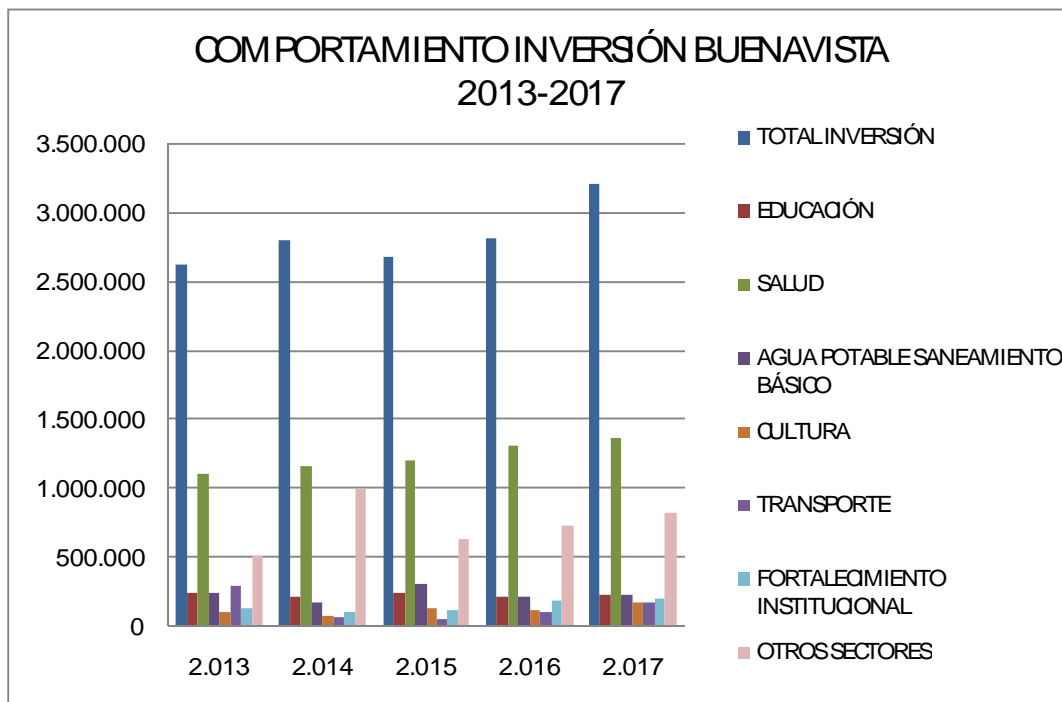
El total de los gastos de inversión en el municipio de Buenavista creció el 14% en el periodo, dentro de ellos, el sector transporte fue el de mayor crecimiento con un 70,3%, pues la inversión pasó de \$102.074 miles a \$173.815 miles, seguido del cultura, con el 43,4% al pasar de \$122.105 miles a \$175.132 miles y educación que con el 8,5% paso de \$215.387 miles a \$ 233.706 miles.

PERIODO 2013 2017

Sobresale el crecimiento de vivienda, con una variación del 244,2% con un promedio anual 61,1% en un periodo de 5 años seguido del sector ambiental que creció el 199,3% y una tasa promedio del 49,8%. promoción del desarrollo que creció 122,9% a una tasa promedio de al 30,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

La participación dentro del total de la inversión más o menos se ha mantenido estable en todos los sectores. Excepto transporte que tuvo una reducción del 6% y otros sectores que aumentó del 20% al 26%.



GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA BUENAVISTA COMPROMISOS 2013-2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
T	TOTAL DE LA DEUDA	18.829	1,00	-0,39	17.412	1,00	-0,08	16.216	1,00	-0,07	13.795	1,00	-0,15	0	0,00	-1,00
T.1	EQUIPAMIENTO MUNICIPAL	18.829	1,00	-0,39	17.412	1,00	-0,08	16.216	1,00	-0,07	13.795	1,00	-0,15	0	0,00	-1,00

Fuente: FUT

PERIODO 2016 - 2017

El Gasto Total de Servicio a la Deuda disminuyó un -1%, al pasar de \$13.795 miles a \$ 0 miles.

PERIODO 2013 2017

En éste periodo se presenta una disminución ya que el Total de Servicio a la Deuda pasó de \$18.829 miles a \$ 0 miles.



DEUDA PÚBLICA BUENAVISTA

Miles \$

CONCEPTO	2013	VAR % 2012-2013	2014	VAR % 2013-2014	2015	VAR % 2014-2015	2016	VAR % 2015-2016	2017	VAR % 2016-2017
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	55.763	-30,4	41.525	-25,5	27.288	-34,3	13.051	-52,2	0	-100,0
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0		0		0		0		0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	4.592	-32,2	3.175	-30,9	1.979	-37,7	744	-62,4	0	-100,0
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0		0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	14.237	-41,5	14.237	0,0	14.237	0,0	13.051	-8,3	0	-100,0
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	3.000	-40,0	2.000	-33,3	652	-67,4	0	-100,0	0	
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	41.526	-25,5	27.288	-34,3	13.051	-52,2	0	-100,0	0	

Fuent: FUT



DEUDA PÚBLICA

PERIODO 2016 2017

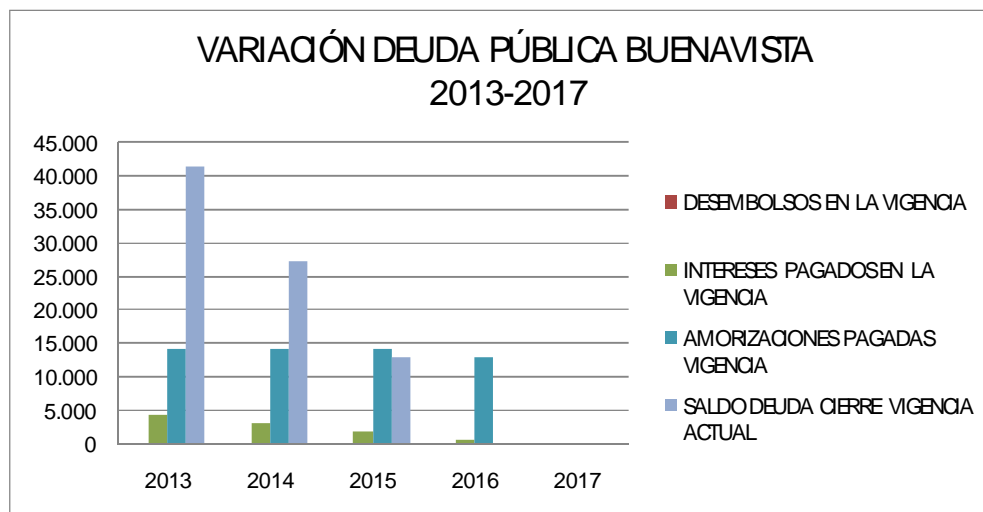
No se presenta saldo de la deuda pública, ya que no se presentó cambios en el saldo de \$0. Los intereses pagados disminuyeron el 100%, por cuanto se pagaron \$744 miles en el 2016 y en el 2017 no se realizaron pagos.

PERIODO 2013 2017

El saldo a la deuda sufrió una variación del -100% al pasar de \$41.526 miles a \$0 miles.

PROYECCIÓN ANUAL

No se observa proyección de deuda a pagar en los próximos años.



BALANCE CONTABLE BUENAVISTA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	ACTIVOS	11.804.391	1,00	10,2	12.014.883	1,00	1,8	12.065.127	1,00	0,4	22.403.721	1,00	85,7	23.593.600	1,00	5,3
1.1	EFFECTIVO	1.485.331	0,13	103,4	1.136.732	0,09	-23,5	888.489	0,07	-21,8	1.159.144	0,05	30,5	3.992.869	0,17	244,5
1.2	INVERSIONES E INSTRUM. DERIVADOS	195.180	0,02	2,8	195.180	0,02	0,0	195.180	0,02	0,0	195.180	0,01	0,0	195.180	0,01	0,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	598.986	0,05	-1,2	650.484	0,05	8,6	735.637	0,06	13,1	775.038	0,03	5,4	751.650	0,03	-3,0
1.4	DEUDORES	387.642	0,03	133,7	395.770	0,03	2,1	462.585	0,04	16,9	658.295	0,03	42,3	536.036	0,02	-18,6
1.5	INVENTARIOS		0,00			0,00			0,00			0,00		0	0,00	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.232.255	0,10	-7,9	1.217.909	0,10	-1,2	1.002.183	0,08	-17,7	1.085.105	0,05	8,3	1.099.324	0,05	
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICO Y CULTURAL	2.687.023	0,23	-15,6	2.617.521	0,22	-2,6	2.548.022	0,21	-2,7	3.269.836	0,15	28,3	3.656.293	0,15	11,8
1.9	OTROS ACTIVOS	5.217.974	0,44	16,0	5.801.287	0,48	11,2	6.233.031	0,52	7,4	15.261.123	0,68	144,8	13.362.248	0,57	-12,4
2	PASIVOS	3.051.530	1,00	10,6	3.419.965	1,00	12,1	3.626.526	1,00	6,0	3.794.776	1,00	4,6	4.561.505	1,00	20,2
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	41.525	0,01	-25,5	27.288	0,01	-34,3	13.051	0,00	-52,2	0	0,00	-100,0	0	0,00	
2.4	CUENTAS POR PAGAR	0	0,00	-100,0	2.425	0,00		0	0,00	-100,0	1.097	0,00		13.504	0,00	1.131,0
2.5	OBLIGACION LABORALES Y SEGUR SOCIAL INTEGR	41.867	0,01	7,4	100.168	0,03	139,3	101.960	0,03	1,8	127.751	0,03	25,3	141.949	0,03	11,1
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		0,00			0,00			0,00			0,00		0	0,00	
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	2.952.617	0,97	11,3	3.267.993	0,96	10,7	3.503.274	0,97	7,2	3.659.085	0,96	4,4	4.401.216	0,96	20,3
2.9	OTROS PASIVOS	15.521	0,01	155,7	22.091	0,01	42,3	8.241	0,00	-62,7	6.843	0,00	-17,0	4.836	0,00	-29,3
3	PATRIMONIO	8.752.861	1,00	10,1	8.594.918	1,00	-1,8	8.438.601	1,00	-1,8	18.608.945	1,00	120,5	19.032.095	1,00	2,3
3.1	HACIENDA PÚBLICA	8.752.861	1,00	10,1	8.594.918	1,00	-1,8	8.438.601	1,00	-1,8	18.608.945	1,00	120,5	19.032.095	1,00	2,3
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	11.804.391		10,2	12.014.883		1,8	12.065.127		0,4	22.403.721		85,7	23.593.600	1,00	5,3

Fuente: FUT

BALANCE CONTABLE

PERIODO 2016 2017

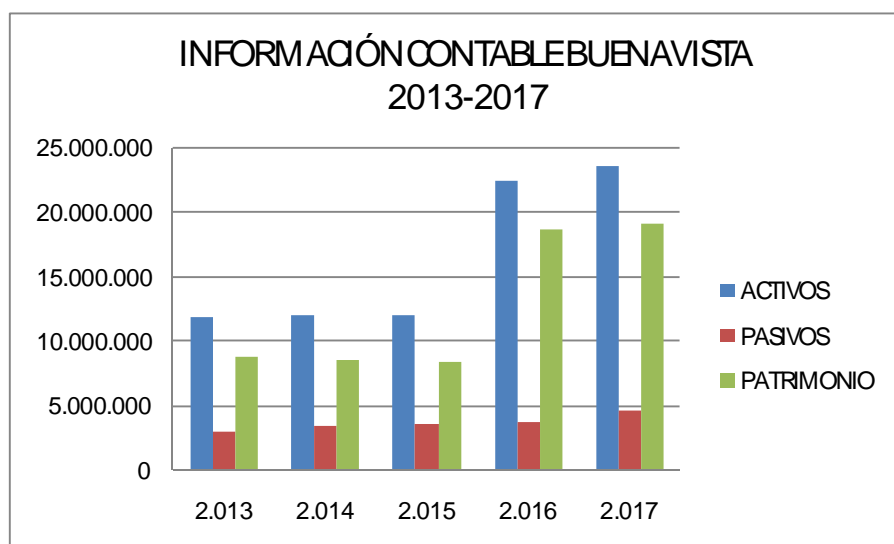
El total de activos creció un 5,3%, al pasar de \$22.403.721 miles a \$23.593.600 miles, producto del crecimiento del efectivo con el 244,5% al pasar de \$ 1.159.144 miles a \$3.992.869 miles; bienes de uso público que creció al 11,8% pasando de \$3.269.836 miles a \$3.656.293 miles. Los pasivos en este mismo periodo crecieron el 20,2% al pasar de \$3.794.776 miles a \$ 4.561.505 miles. El patrimonio sufrió una variación del 2,3%, al pasar de \$18.608.945 miles a \$ 19.032.095 miles.

PERIODO 2013 2017

En éste periodo se observa una variación del total de activos del 99,8% en un periodo de 5 años, como consecuencia principalmente de la variación del efectivo que incrementó el 168,8% a una tasa promedio del 42,2% y de otros activos que crecieron en ese mismo periodo el 36,0% con una tasa promedio del 9%. En el caso de los pasivos crecieron entre el 2013 y el 2017 en el 49,4% en un periodo de 4 años, y dentro de estos pasivos, el de mayor crecimiento fue obligaciones laborales y de seguridad social que creció el 239,0% con una tasa promedio del 59,8%. El patrimonio varió el 117,4% con una tasa promedio del -17,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de los activos se observa que la cuenta otros activos es la que mayor ha presentado variación al pasar de representar el 44% de total de activos al 57%, mientras que los bienes de uso público pasaron de representar el 23% al 15%; propiedades planta y equipo pasó del 10% en 2013 al 5% en 2017. En el caso de los componentes de los pasivos solamente los pasivos estimados pasaron de 97% a un 96% en este periodo. Las obligaciones laborales pasaron del 1% en 2013 al 3% en el 2017.



CIERRE FISCAL BUENAVISTA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
C	TOTAL	1.112.769	1,00	56,3	1.028.306	1,00	-7,6	647.409	1,00	-37,0	748.414	1,00	15,6	3.410.846	1,00	355,7
C.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION	145	0,00	-99,7	40.083	0,04	27.543,4	125.491	0,19	213,1	144.156	0,19	14,9	170.716	0,05	18,4
C.4	RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	1.112.624	1,00	66,2	988.223	0,96	-11,2	521.918	0,81	-47,2	604.258	0,81	15,8	3.240.130	0,95	436,2
C.4.1.1	SGP EDUCACION	6.103	0,01	-52,9	84	0,00	-98,6	1.506	0,00	1.692,9	59	0,00	-96,1	1.232	0,00	1.988,0
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	0	0,00		0	0,00		0	0,00		43	0,00		26	0,00	-40,4
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL	15.630	0,01	-50,4	19.272	0,02	23,3	42.738	0,07	121,8	103.112	0,14	141,3	2.703.320	0,79	2.521,7
C.4.1.3	SGP SALUD	234.966	0,21	18,3	201.072	0,20	-14,4	206.540	0,32	2,7	214.837	0,29	4,0	218.883	0,06	1,9
C.4.1.5	SGP ALIMENTACIÓN ESCOLAR	0	0,00		0	0,00		0	0,00		84	0,00		190	0,00	126,1
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	108.674	0,10	25.114,4	134.171	0,13	23,5	12.610	0,02	-90,6	11.238	0,02	-10,9	14.853	0,00	32,2
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSACION (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	0	0,00	-100,0	307.281	0,30		0	0,00	-100,0	246	0,00		0	0,00	-100,0
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	637.692	0,57	108,7	204.255	0,20	-68,0	142.238	0,22	-30,4	158.202	0,21	11,2	214.552	0,06	35,6
C.4.3.6.1	CON DESTINACIÓN SECTOR EDUCACIÓN	0	0,00		0	0,00		1	0,00		280	0,00	27.900,0	3.188	0,00	1.038,5
C.4.3.6.3	CON DESTINACIÓN SECTOR SALUD	0	0,00		35.549	0,03		26.165	0,04	-26,4	20.816	0,03	-20,4	18.975	0,01	-8,8
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	109.559	0,10	51,4	86.539	0,08	-21,0	90.120	0,14	4,1	95.341	0,13	5,8	64.912	0,02	-31,9
	RESULTADOS SUPERAVITARIOS	1.112.769		56,3	1.028.306		-7,6	647.409		-37,0	748.414	1,00	15,6	3.410.846	1,00	355,7
	RESULTADO NETO	1.112.769		56,3	1.028.306		-7,6	647.409		-37,0	748.414	1,00	15,6	3.410.846	1,00	355,7

FUENTE: FUT

LIQUIDEZ

PERIODO 2016 2017

El municipio cerró con un resultado neto de \$3.410.846 miles, reflejando una variación frente al año 2016 del 355,7%, producto de los recursos de destinación específica que sumaron \$3.240.130 miles con una variación frente al 2016 de 436,2% y de SGP propósito general con \$2.703.320 miles con una variación de 2521,7%.

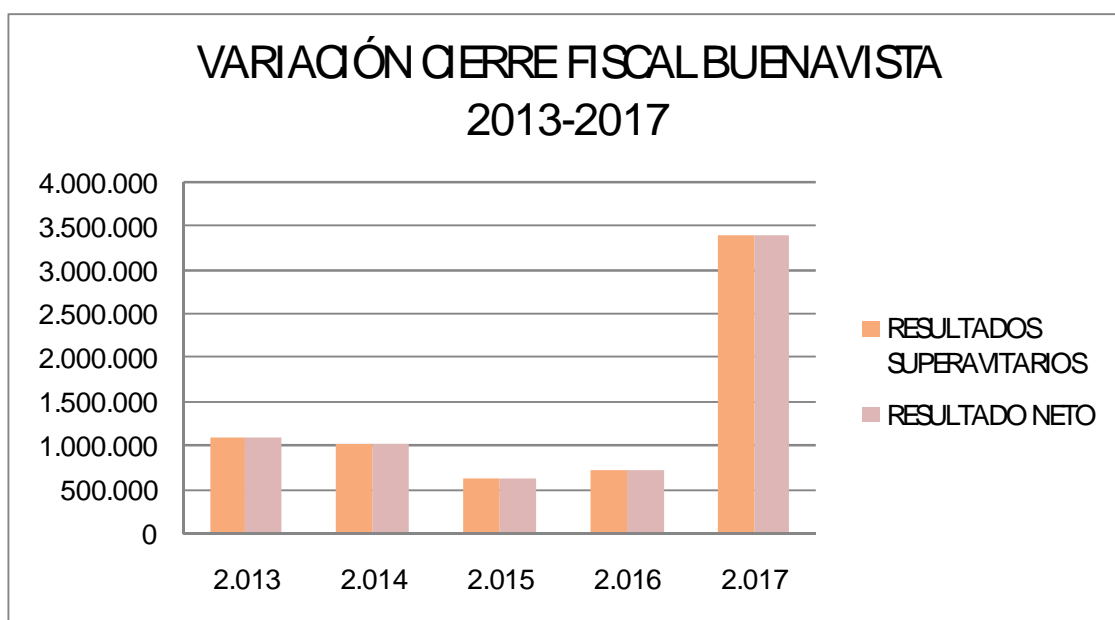
Dentro de los recursos con destinación específica se resalta la disminución de SGP crecimiento de la economía, que presentó resultados superavitarios del -40.4% al pasar de \$43 miles a \$26 miles, seguido de regalías y compensaciones que disminuyó el -100% al pasar de \$246 miles a \$0.

PERIODO 2013 2017

En este periodo se nota un aumento significativo 379,2% con una variación anual del 94,8%. SGP por propósito general. Como resultado que varió en el 17.195% a una tasa promedio anual 4298%, al pasar de 15.230% en 2013 a 2.703.320% en el 2017.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

El sector que mayor variación ha presentado en cuanto a su composición, fue de recursos convenios y/o cofinanciación por cuanto representó el 57% del resultado Superavitario para en el 2017 representar el 6% de este mismo total.





CALARCÁ

TOTAL INGRESOS CALARCÁ SIN INCLUIR SGR 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TI	INGRESOS TOTALES	43.064.746	1,00	23,9	44.361.995	1,00	3,0	47.988.570	1,00	8,2	50.783.848	1,00	5,8	55.707.928	1,00	9,7
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	36.022.347	0,84	24,5	37.982.276	0,86	5,4	41.527.845	0,87	9,3	43.086.478	0,85	3,8	46.164.786	0,83	7,1
TI.A.1	TRIBUTARIOS	9.327.801	0,22	14,5	10.056.759	0,23	7,8	13.185.636	0,27	31,1	13.998.097	0,28	6,2	13.162.864	0,24	-6,0
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	26.694.546	0,62	28,4	27.925.517	0,63	4,6	28.342.209	0,59	1,5	29.088.381	0,57	2,6	33.001.922	0,59	13,5
TI.A.2.6	TRANSFERENCIAS	25.526.235	0,59	29,7	26.293.398	0,59	3,0	27.219.050	0,57	3,5	27.877.728	0,55	2,4	31.594.178	0,57	13,3
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	7.042.399	0,16	21,2	6.379.719	0,14	-9,4	6.460.725	0,13	1,3	7.697.370	0,15	19,1	9.543.143	0,17	24,0
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO	517.500	0,01				-100,0							296.000	0,01	
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	3.900.155	0,09	6,2	3.249.275	0,07	-16,7	3.338.538	0,07	2,7	5.028.917	0,10	50,6	5.025.519	0,09	-0,1

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

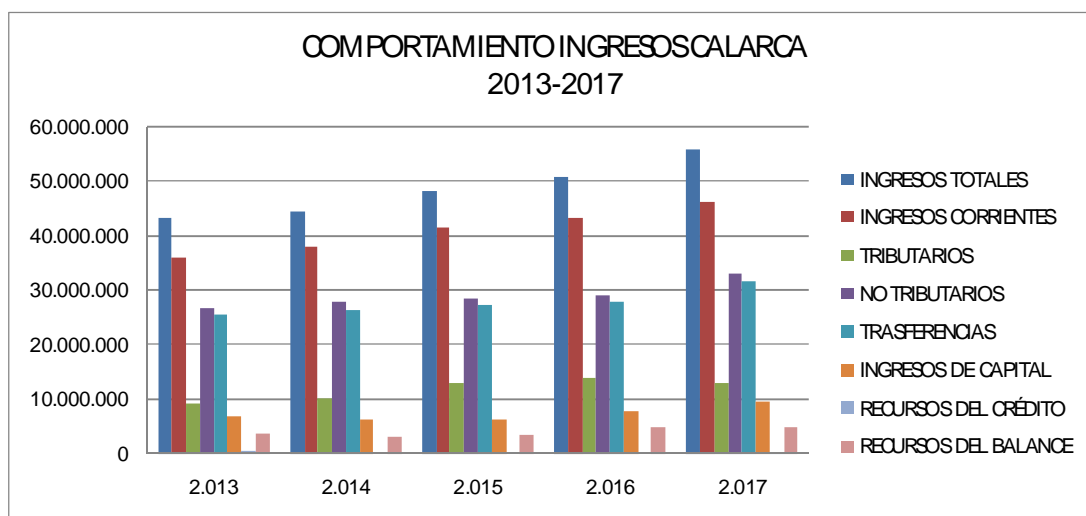
Los ingresos totales pasaron de \$50.783.848 miles a \$55.707.928 miles, con un incremento del 9,7%; dentro de los cuales, los ingresos de capital presentan un incremento del 24% al pasar de \$7.697.370 miles a \$9.543.143 miles.

PERIODO 2013 2017

En este periodo se observa que los ingresos totales crecieron el 29,3% para un periodo de 5 años, y dentro de éstos, los ingresos tributarios fueron los de mayor impacto al crecer el 41% con una tasa promedio del 10,3%. El impuesto industria y comercio creció en el 69,6% con una tasa promedio de 17,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En relación con la composición de los ingresos totales observamos que los ingresos tributarios venían de participación el 22% y pasaron a representar el 24% de los ingresos totales, en contra posición los no tributarios disminuyeron su participación del 62% al 59%. En general no hubo variación significativa.



INGRESOS TRIBUTARIOS CALARCÁ 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.012	% 2012	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TI.A.1	TRIBUTARIOS	8.143.786	1,00	9.327.801	1,00	14,5	10.056.759	1,00	7,8	13.185.636	1,00	31,1	13.998.097	1,00	6,2	13.162.864	1,00	-6,0
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	1.742.320	0,21	1.853.315	0,20	6,4	2.086.376	0,21	12,6	2.296.724	0,17	10,1	2.550.694	0,18	11,1	2.492.484	0,19	-2,3
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	308.154	0,04	573.480	0,06	86,1	416.303	0,04	-27,4	599.051	0,05	43,9	568.088	0,04	-5,2	589.167	0,04	3,7
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	1.404.388	0,17	1.486.779	0,16	5,9	1.600.000	0,16	7,6	1.713.814	0,13	7,1	1.691.766	0,12	-1,3	1.877.832	0,14	11,0
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2.555.229	0,31	2.568.492	0,28	0,5	3.174.283	0,32	23,6	3.502.126	0,27	10,3	3.564.649	0,25	1,8	3.647.409	0,28	2,3
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	1.445.043	0,18	2.055.332	0,22	42,2	1.959.203	0,19	-4,7	4.125.063	0,31	110,5	4.701.532	0,34	14,0	3.485.085	0,26	-25,9
	OTROS TRIBUTARIOS	688.652	0,08	790.403	0,08	14,8	820.594	0,08	3,8	948.858	0,07	15,6	921.368	0,07	-2,9	1.070.886	0,08	16,2

Fuente: FUT



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



PERIODO 2016 2017

Los ingresos tributarios presentan una disminución del -6% al pasar de \$13.998.097 miles a \$13.162.864 miles, dentro de los Ingresos tributarios, impuesto alumbrado público con el 11% pasando de \$1.691.766 miles a 1.877.832 miles. Mientras que el impuesto de industria y comercio sufrió una reducción del -25,9% al pasar de \$4.701.532 miles a 3.485.085 miles.

PERIODO 2013 2017

El total de los ingresos tributarios creció el 41,9% en un periodo de 5 años, siendo los otros tributarios los que más crecieron impuesto industria y comercio que creció el 69,6% a una tasa promedio del 17,4%, seguido de otros tributarios que crecieron el 35,5 a una tasa promedio anual de 8,9%.

VARIACIÓN PARTICIPACIÓN 2013 2017

En cuanto a la participación se resalta que el impuesto de alumbrado público disminuyó del 16% al 14%, lo mismo pasó con la sobretasa a la gasolina que representaba el 20% y pasó a representar el 19% del total de los Ingresos Tributarios. Mientras que el impuesto de industria y comercio aumentó del 22% en 2013 al 26% en 2017.

TOTAL GASTOS CALARCÁ 2013 - 2017 Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TOTAL GASTOS	40.010.064	1,00	29,8	41.779.760	1,00	4,2	42.367.567	1,00	1,4	46.683.642	1,00	10,2	52.003.321	1,11	11,4
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6.387.066	0,16	3,8	6.428.108	0,15	0,6	7.035.536	0,17	9,4	7.944.948	0,17	12,9	8.872.014	0,19	11,7
TOTAL INVERSIÓN	32.928.311	0,82	37,6	34.378.740	0,82	4,2	34.556.308	0,82	0,5	37.267.046	0,80	7,8	41.369.663	0,89	11,0
TOTAL SERVICIO DEUDA	694.687	0,02	-7,5	972.912	0,02	28,6	775.723	0,02	-20,3	1.471.648	0,03	89,7	1.761.644	0,04	19,7

Fuente: FUT

GASTOS

PERIODO 2016 2017

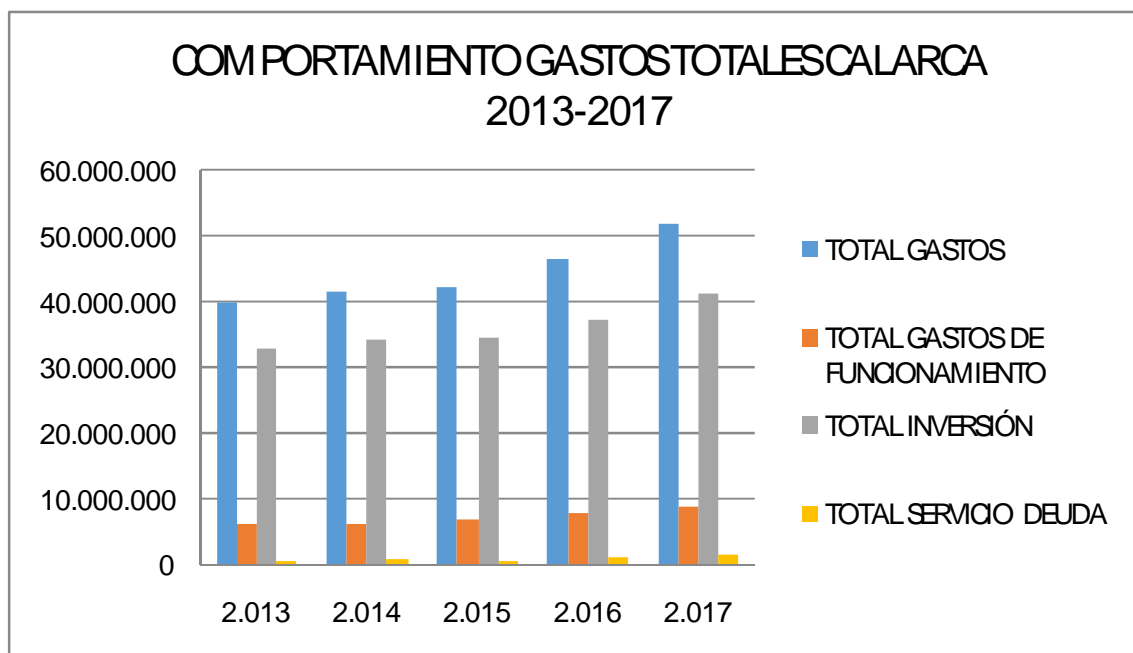
Los gastos totales pasaron de \$46.683.642 miles a \$52.003.321 miles, lo que significó un crecimiento del 11,4%; dentro de ellos el servicio a la deuda fue el que más creció con un 19,7%, al pasar de \$1.471.648 miles a \$1.761.644 miles, seguido de los gastos de funcionamiento que crecieron el 11,7% y la inversión el 11%.

PERIODO 2013 2017

En este periodo se observa que el total de gastos aumentó un 29,9%, en un periodo de 5 años, producto del incremento del servicio a la deuda, el cual creció en este periodo el 153,6% a una tasa del 38,4%, mientras que la inversión aumentó el 25,6% con una tasa promedio del 6,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En relación con la distribución de los Gastos, encontramos que los gastos de funcionamiento representaban el 16% del Total de los gastos y pasaron a representar el 19%, mientras que la inversión aumentó del 82% a 89%, y el servicio de la deuda pasó de representar el 2% al 4%, dentro del total de los gastos.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CALARCÁ POR TIPO DE GASTO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6.387.066	1,00	3,8	6.428.108	1,00	0,6	7.035.536	1,00	9,4	7.944.948	1,00	12,9	8.872.014	1,00	11,7
1.1	GASTOS DE PERSONAL	3.157.323	0,49	-2,3	3.425.912	0,53	8,5	3.624.111	0,52	5,8	4.350.997	0,55	20,1	4.831.684	0,54	11,0
1.2	GASTOS GENERALES	1.553.304	0,24	17,6	1.589.367	0,25	2,3	1.586.123	0,23	-0,2	1.940.613	0,24	22,3	2.316.229	0,26	19,4
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.676.439	0,26	4,8	1.412.829	0,22	-15,7	1.825.302	0,26	29,2	1.653.338	0,21	-9,4	1.724.102	0,19	4,3

Fuente: FUT

PERIODO 2013 2017

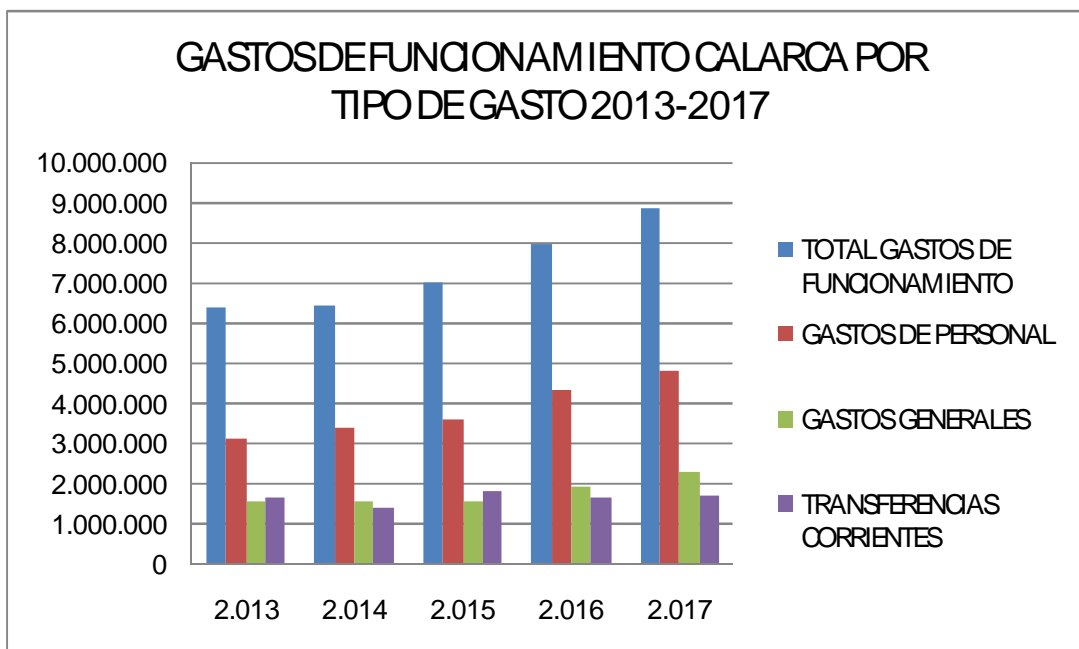
El total de gastos de funcionamiento creció en periodo el 11,7%, que pasaron de \$7.944.948 miles a \$8.872.014 miles. Dentro de éstos, los gastos generales fueron los de mayor crecimiento con un 19,4% al pasar de \$1.940.613 miles a \$ 2.316.229 miles, seguido por los gastos de personal que creció el 11% pasando de \$4.350.997 miles a \$4.831.684 miles, las transferencias corrientes crecieron en 4,3% al pasar de \$1.653.338 miles a \$1.724.102 miles.

PERIODO 2013 2017

El total de gastos de funcionamiento creció el 38,9% en un periodo de 5 años, siendo gastos de personal los que más crecieron con el 53% y una tasa promedio anual del 13,3% seguido de gastos generales con un 49,1% y una tasa promedio anual del 12,3%, y transferencias que tan solo crecieron el 2,84% a una tasa promedio del 0,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Del total de gastos de funcionamiento, los gastos generales son los que mayor peso han ganado, al pasar de representar el 24% al 26% y los gastos de personal incrementaron participación del 49% al 54%; mientras que las transferencias corrientes disminuyeron del 26% al 19%.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CALARCÁ POR UNIDAD EJECUTORA.

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012 - 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013 - 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014 - 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015 - 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6.387.066	1,00	3,8	6.428.108	1,00	0,6	7.035.536	1,00	9,4	7.944.948	1,00	12,9	8.872.014	1,00	11,7
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	5.671.938	0,89	7,0	5.669.235	0,88	0,0	6.186.354	0,88	9,1	7.152.031	0,90	15,6	7.866.663	0,89	10,0
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	293.978	0,05	3,5	317.053	0,05	7,8	328.866	0,05	3,7	382.560	0,05	16,3	380.850	0,04	-0,4
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	107.243	0,02	2,1	107.049	0,02	-0,2	119.457	0,02	11,6	128.972	0,02	8,0	124.718	0,01	-3,3
	SECRETARÍA DE SALUD	313.907	0,05	-31,9	334.771	0,05	6,6	400.859	0,06	19,7	281.385	0,04	-29,8	499.784	0,06	77,6

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

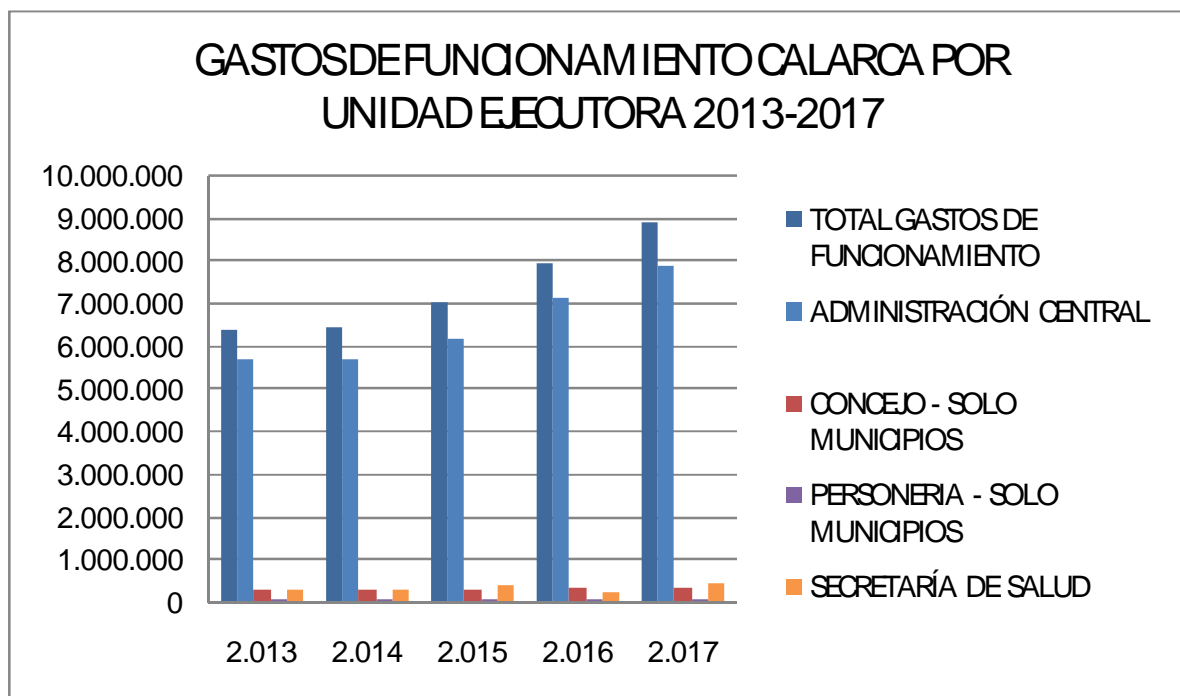
Por unidad ejecutora encontramos que la secretaría de salud pasó de \$281.385 miles a \$499.784 miles, con una tasa del 77,6%, seguido por la administración central que aumentó el 10%, al pasar de \$7.152.031 miles a \$7.866.663 miles, por el contrario personería disminuyó un -3,3% seguido por el consejo que disminuyó un -0,4%.

PERIODO 2013 2017

Se destaca el crecimiento en la secretaría de salud con un 59,2% y una tasa promedio anual de 14,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición la administración central sostuvo su participación en un 89%, mientras que la secretaría de salud aumento su participación del 1% del total de gastos de funcionamiento, al pasar del 5% en 2013 al 6% en 2017.





GASTOS DE INVERSIÓN CALARCÁ POR SECTORES 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
A	TOTAL INVERSIÓN	32.928.311	1,00	37,6	34.378.740	1,00	4,4	34.556.308	1,00	0,5	37.267.046	1,00	7,8	41.369.663	1,00	11,0
A.1	EDUCACIÓN	2.320.888	0,07	-13,0	2.674.766	0,08	15,2	2.609.511	0,08	-2,4	2.725.154	0,07	4,4	2.875.761	0,07	5,5
A.2	SALUD	23.184.761	0,70	55,8	21.800.566	0,63	-6,0	23.129.531	0,67	6,1	25.691.494	0,69	11,1	27.345.336	0,66	6,4
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	1.513.634	0,05	6,4	1.170.707	0,03	-22,7	1.221.679	0,04	4,4	1.335.922	0,04	9,4	2.234.335	0,05	67,3
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	366.833	0,01	38,9	503.957	0,01	37,4	433.425	0,01	-14,0	469.708	0,01	8,4	480.649	0,01	2,3
A.5	CULTURA	434.360	0,01	40,7	549.459	0,02	26,5	812.256	0,02	47,8	760.808	0,02	-6,3	681.538	0,02	-10,4
A.7	VIVIENDA	220.167	0,01	501,1	326.531	0,01	48,3	660.217	0,02	102,2	363.137	0,01	-45,0	225.243	0,01	-38,0
A.9	TRANSPORTE	1.172.693	0,04	85,0	1.832.388	0,05	56,3	1.152.642	0,03	-37,1	1.131.764	0,03	-1,8	1.536.874	0,04	35,8
A.10	AMBIENTAL	173.862	0,01	-77,0	377.964	0,01	117,4	232.163	0,01	-38,6	295.783	0,01	27,4	337.465	0,01	14,1
	OTRO SECTORES	3.541.113	0,11	19,6	5.142.402	0,15	45,2	4.304.884	0,12	-16,3	4.493.276	0,12	4,4	5.652.463	0,14	25,8

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

El total de los gastos de inversión aumentó el 11%, por cuanto la inversión sumó \$37.267.046 miles en el 2016 y en el 2017 pasó a \$ 41.369.663 miles. Del total de inversión el que mayor crecimiento tuvo fue el agua potable y saneamiento básico el cual pasó de \$1.335.922 miles a \$2.234.335 miles, con una variación del 67,3%. Posteriormente se encuentra el transporte que creció el 35,8% al pasar de \$1.131.764 miles a \$1.536.874 miles en el 2016.

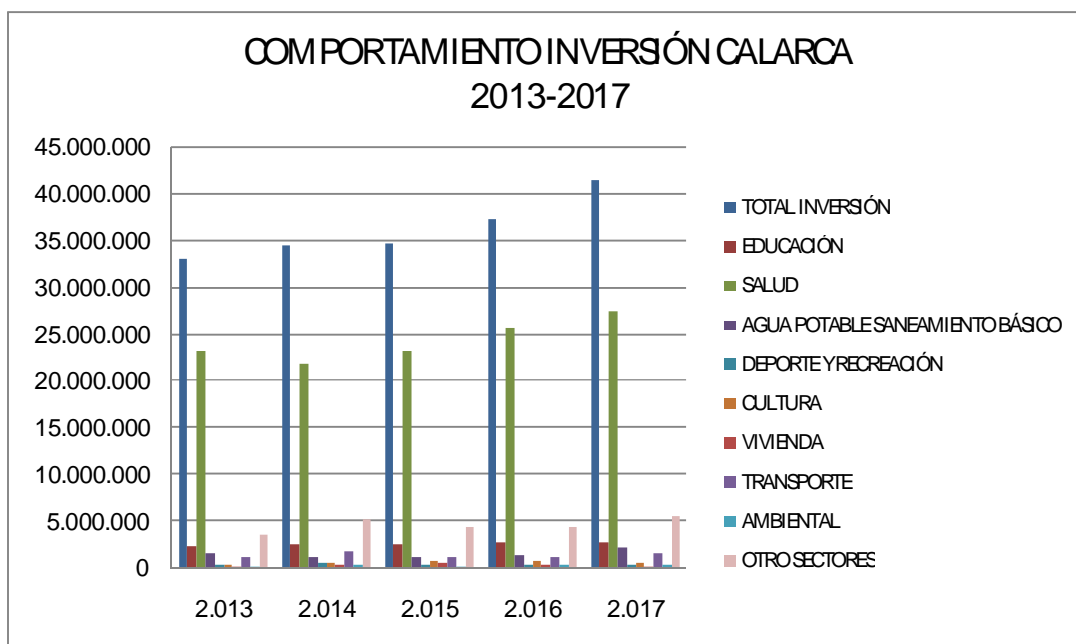
De otra parte el gasto en la inversión en vivienda disminuyó el -38%, al pasar de una Inversión de \$363.137 miles a \$225.243 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa que el total de la inversión aumentó el 25,6% en un periodo de 4 años, dentro de ésta, agua potable y saneamiento básico fue el que mayor crecimiento presentó con 47,6% y una tasa promedio del 11,9%, seguido de transporte que creció el 3% y una tasa promedio del 7,8%, posteriormente aparece ambiental que aumentó 94% a una tasa promedio del 23,5% y salud que creció el 18% a una tasa del 4,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al mirar la variación en la composición de la inversión se nota que la inversión en salud disminuyó frente al total de la Inversión del 70% al 66%, mientras que el resto de las inversiones tuvieron una sostenibilidad.





GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA CALARCÁ (COMPROMISOS) 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
T	TOTAL DE LA DEUDA	694.687	1,00	-0,07	972.912	1,00	0,40	775.723	1,00	-0,20	1.471.648	1,00	0,90	1.761.644	1,00	0,20
T.1	SECTOR	694.687		-0,07	972.912	1,00	0,40	775.723	1,00	-0,20	1.471.648	1,00	0,90	1.761.644	1,00	0,20
T.1.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO	622.461	0,90	-0,15	824.934	0,85	0,33	172.986	0,22	-0,79	174.873	0,12	0,01	161.114	0,09	-0,08
T.1.9	TRANSPORTE	39.897	0,06	0,85	37.494	0,04	-0,06	451.593	0,58	11,04	1.147.226	0,78	1,54	1.458.324	0,83	0,27
T.1.12	PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	22.545	0,03		57.358	0,06	1,54	57.741	0,07	0,01	58.849	0,04	0,02	59.029	0,03	0,00
T.1.17	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	9.784	0,01		53.126	0,05	4,43	93.403	0,12	0,76	90.700	0,06	-0,03	83.178	0,05	-0,08

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

El total de servicio a la deuda pasó de \$1.471.648 miles a \$ 1.761.644 miles, lo que significó un incremento del 20%; dentro de estos gastos el sector transporte fue el de mayor crecimiento al pasar de \$1.147.226 miles a \$1.458.324 miles, lo que significó un aumento del 27%. Por su parte, el agua potable disminuyó en el 8% al pasar de \$174.873 miles en el 2016 a \$161.114 en el 2017.

PERIODO 2013 2017

El total del servicio a la deuda en este periodo pasó de \$694.687 miles en 2013 a \$1.761.644 miles en 2017, lo que significó un incremento del 153,6%, destacándose dentro de ellos el crecimiento que tuvo el sector transporte el cual

pasó en 2013 de \$39.897 miles a \$1.458.324 miles, lo que significó una variación del 3.552% y del fortalecimiento institucional que creció en el 750,1% en este periodo.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 - 2017

El sector agua potable y saneamiento básico pasó de representar el 90% del Total del servicio a la deuda al 9%, y el sector transporte en cambio pasó de representar el 6% al 83% en el mismo periodo.

SALDO DE LA DEUDA CALARCÁ 2013 - 2017

Miles \$

CONCEPTO	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016	2017	VAR % 2016-2017
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	7.209.362	0,0	7.404.334	2,7	6.951.616	-6,1	6.679.099	-3,9	5.822.424	-12,8
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0		0		0		0		0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	590.061	0,0	520.194	-11,8	503.190	-3,3	614.973	22,2	610.232	-0,8
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0		0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	160.612	0,0	452.718	181,9	272.534	-39,8	856.675	214,3	1.151.415	34,4
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	532.771	-12,0	514.267	-3,5	673.480	31,0	535.085	-20,5	149.929.626	27.919,8
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	7.048.750	0,0	6.951.616	-1,4	6.679.099	-3,9	5.822.424	-12,8	8.667.009	48,9

Fuente: FUT

PROYECCIÓN CANCELACIÓN DEUDA CALARCÁ 2018 - 2023

Miles \$

AÑOS	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022
DEUDA	1.102.470	1.168.547	1.523.141	1.407.582	1.216.300

Fuente: FUT

El saldo de la deuda está estimado cancelar entre el periodo 2018 - 2022 en los valores relacionados en esta tabla.

DEUDA PÚBLICA

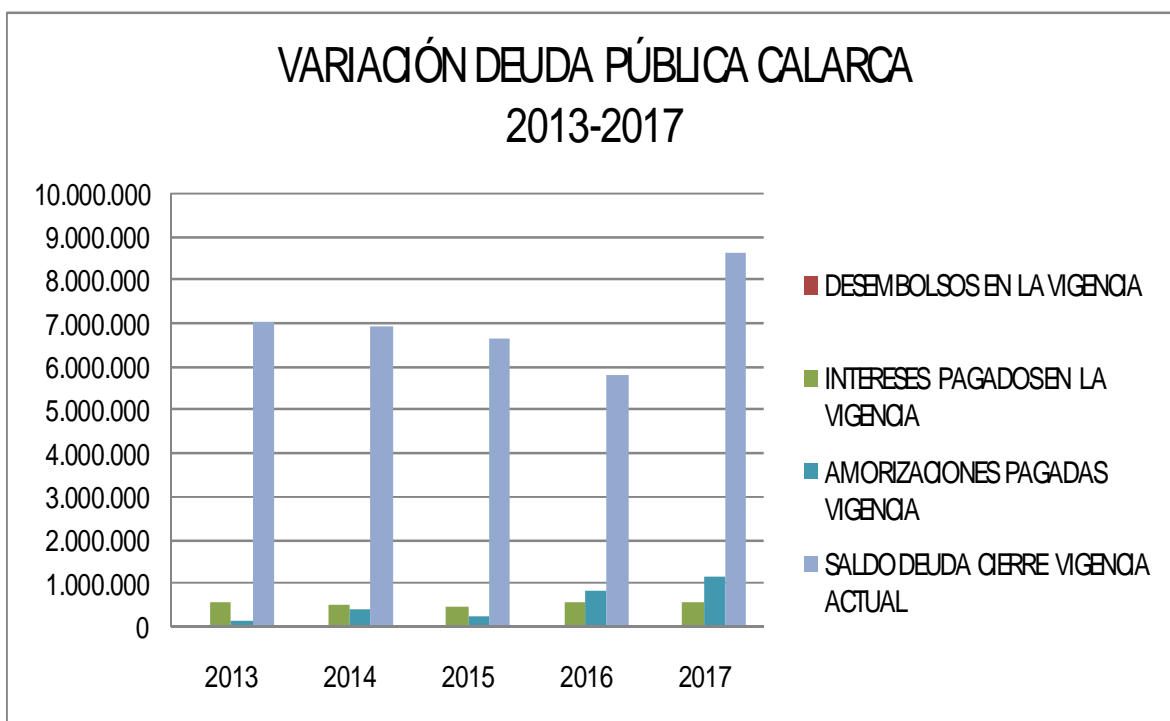
NOTA: para este análisis excluirémos sus intereses proyectados siguiente vigencia por presentarse inconsistencias en las cifras de 2017.

PERIODO 2016 - 2017

El saldo de la deuda creció en un 48,9% al pasar de \$5.822.424 miles a \$ 8.667.009 miles, destacando el incremento de amortizaciones pagadas de la vigencia que crecieron 34,4%.

PERIODO 2013 - 2017

Las amortizaciones pagadas se incrementaron en el 616,9% en un periodo de 5 años, en este periodo no se presentaron desembolso en la vigencia ni comisiones pagadas.



BALANCE CONTABLE CALARCÁ 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	ACTIVOS	200.370.706	1,00	21,1	205.949.900	1,00	2,8	212.112.593	1,00	3,0	216.572.199	1,00	2,1	221.120.828	1,00	2,1
1.1	EFFECTIVO	7.823.178	0,04	63,1	7.118.829	0,03	-9,0	8.241.914	0,04	15,8	11.406.648	0,05	38,4	14.253.482	0,06	25,0
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENT DERIVADOS	450.000	0,00		450.000	0,00	0,0	450.000	0,00	0,0	450.000	0,00	0,0	0	0,00	-100,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	8.723.248	0,04	17,3	9.245.175	0,04	6,0	11.741.850	0,06	27,0	14.065.182	0,06	19,8	14.111.768	0,06	0,3
1.4	DEUDORES	7.622.281	0,04	37,8	10.629.437	0,05	39,5	11.921.279	0,06	12,2	15.555.802	0,07	30,5	15.456.133	0,07	-0,6
1.5	INVENTARIOS	150.962	0,00	-17,9	144.876	0,00	-4,0	411.940	0,00	184,3	205.729	0,00	-50,1	0	0,00	-100,0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.411.519	0,24	-0,7	45.506.454	0,22	-6,0	42.860.800	0,20	-5,8	27.649.878	0,13	-35,5	28.447.164	0,13	2,9
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRIC Y CULTURAL	85.715.744	0,43	44,5	87.945.806	0,43	2,6	88.216.163	0,42	0,3	88.115.715	0,41	-0,1	88.459.414	0,40	0,4
1.9	OTROS ACTIVOS	41.473.774	0,21	5,0	44.909.323	0,22	8,3	48.268.647	0,23	7,5	59.123.245	0,27	22,5	60.392.866	0,27	2,1
2	PASIVOS	31.591.871	1,00	44,7	36.530.382	1,00	15,6	42.988.456	1,00	17,7	44.706.891	1,00	4,0	48.466.946	1,00	8,4
2.2	OPERACION DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMEN CON BANCA CENTRAL	7.197.580	0,23	2,1	6.789.199	0,19	-5,7	6.563.028	0,15	-3,3	5.754.676	0,13	-12,3	8.651.232	0,18	50,3
2.3	OPERACIONES FINANCIAM E INSTRUMEN DERIVADOS	206.754	0,01		162.417	0,00	-21,4	116.069	0,00	-28,5	67.747	0,00	-41,6	15.777	0,00	-76,7
2.4	CUENTAS POR PAGAR	41.298	0,00	3.038,1	2.715.882	0,07	6.476,3	1.795.792	0,04	-33,9	1.224.631	0,03	-31,8	1.086.157	0,02	-11,3
2.5	OBLIGACION LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGR	1.487.708	0,05	1,4	1.625.157	0,04	9,2	1.571.991	0,04	-3,3	3.069.520	0,07	95,3	2.653.125	0,05	-13,6
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00	
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	17.687.215	0,56	35,6	19.878.566	0,54	12,4	27.958.714	0,65	40,6	28.826.735	0,64	3,1	31.615.936	0,65	9,7
2.9	OTROS PASIVOS	4.971.316	0,16	1.738,5	5.359.161	0,15	7,8	4.982.862	0,12	-7,0	5.763.582	0,13	15,7	4.444.717	0,09	-22,9
3	PATRIMONIO	168.778.835	1,00	17,5	169.419.518	1,00	0,4	169.124.137	1,00	-0,2	171.865.308	1,00	1,6	172.653.882	1,00	0,5
3.1	HACIENDA PÚBLICA	168.778.835	1,00	17,5	169.419.518	1,00	0,4	169.124.137	1,00	-0,2	171.865.308	1,00	1,6	172.653.882	1,00	0,5
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	200.370.706		21,1	205.949.900		2,8	212.112.593		3,0	216.572.199		2,1	221.120.828		2,1

Fuente: FUT

BALANCE CONTABLE

PERIODO 2016 2017

Los activos pasaron de \$216.572.199 miles a \$ 221.120.828 miles, lo que significó un incremento del 2,1% dentro de éstos el efectivo fue el de mayor crecimiento, con un 25%, al pasar de \$11.406.648 miles a \$14.253.482 miles, seguido de propiedad planta y equipo que creció el 2,9% pasando de \$27.649.878 miles a \$28.447.164 miles y otros activos que pasando de \$59.123.245 miles a \$60.392.866 miles con un incremento del 2,1%.

Los pasivos aumentaron el 8,4% al pasar de \$44.706.891 miles a \$48.466.946 miles, dentro de estos pasivos, los operadores de crédito público fueron las de mayor crecimiento con el 50,3%, seguido por pasivos estimados con el 9,7%. Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados decrecieron en el -76,7% seguido de otros pasivos con -22,9% y las obligaciones laborales con -13,6%.

El patrimonio aumentó el 0,5% al pasar de \$171.865.308 miles a \$172.653.882 miles.

PERIODO 2013 -2017

Los activos aumentaron el 10,3% en un periodo de 5 años y dentro de estos activos los crecimientos más relevantes son los de deudores con el 102,7% a una tasa promedio del 25,7%, luego aparecen otros activos que creció el 45,6% a una tasa promedio anual del 11,4% y efectivo que creció en este mismo periodo el 82,2% a una tasa del 20,5%.

Los pasivos se incrementaron en el 53,42% en un periodo de 5 años, con un incremento significativo de cuentas por pagar, las cuales incrementaron el 2530,0% y una tasa promedio del 632,5%, seguido de pasivos estimados que crecieron 78,7% y una tasa media anual de 19,7%.

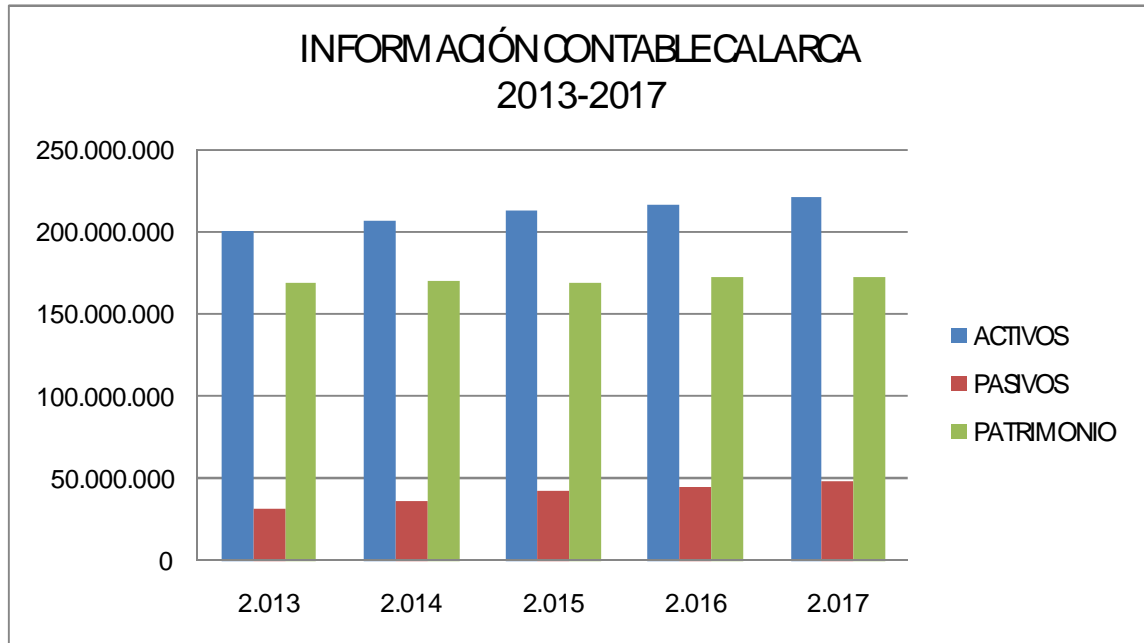
Las obligaciones laborales y de seguridad social crecieron el 78,3% y una tasa promedio del 19,6%, mientras que las operaciones de financiamiento e instrumentos derivados disminuyeron en -92,4%.

El patrimonio se incrementó el 2,3% a una tasa promedio del 0,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de activos se destaca la variación que tuvieron las propiedades planta y equipo que pasaron de representar el 24% del total de los activos al 13% y deudores que aumentaron del 4% al 7%.

En los pasivos se destaca la variación en la participación de operaciones de crédito público y financiamiento con banca central que pasaron de representar el 23% del total de los Pasivos al 18%. Pasivos estimados pasó del 56% al 65%.



CIERRE FISCAL CALARCÁ 2013 - 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
C	TOTAL	5.000.958	1,00	20,5	4.892.257	1,00	-2,2	9.891.196	1,00	102,2	2.775.669	1,00	-71,9	12.280.220	1,00	342,4
C.1	RECUR LIBRE DESTINAC	881.457	0,18	426,0	1.215.145	0,25	37,9	2.746.106	0,28	126,0	2.863.558	1,03	4,3	5.736.254	0,47	100,3
C.4	RECURSO DESTINACIÓN ESPECÍFICA	4.119.501	0,82	3,4	3.677.112	0,75	-10,7	7.145.090	0,72	94,3	-539.467	-0,19	-107,6	6.543.967	0,53	-1.313,0
C.4.1.1	SGP EDUCACION	241.116	0,05	207,7	210.055	0,04	-12,9	207.080	0,02	-1,4	293.934	0,11	41,9	141.747	0,01	-51,8
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIEMT DE LA ECONOMÍA	0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00		157.775	0,06		153.492	0,01	-2,7
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GRAL	443.173	0,09	-7,4	117.312	0,02	-73,5	227.406	0,02	93,8	546.883	0,20	140,5	867.769	0,07	58,7
C.4.1.3	SGP SALUD	46.668	0,01	-98,3	263.534	0,05	464,7	342.406	0,03	29,9	159.770	0,06	-53,3	207.222	0,02	29,7
C.4.1.5	SGP ALIMENTAC ESCOL	22.700	0,00	46,8	47.532	0,01	109,4	17.765	0,00	-62,6	1.470	0,00	-91,7	11.290	0,00	668,0
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	189.880	0,04	52,4	190.558	0,04	0,4	102.061	0,01	-46,4	390.991	0,14	283,1	271.784	0,02	-30,5
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSA (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	1.861.376	0,37	3.332,6	169	0,00	-100,0	0	0,00	-100,0	0	0,00		157	0,00	
C.4.3.3	RECURS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	196.598	0,04	477,6	99.552	0,02	-49,4	80.449	0,01	-19,2	184.177	0,07	128,9	214.518	0,02	16,5
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDIT	0	0,00	-100,0	2	0,00		0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00	
C.4.3.6.1	CON DESTINACIÓN SECTOR EDUCACIÓN	129.767	0,03	65,6	0	0,00	-100,0	16.719	0,00		0	0,00	-100,0	58.007	0,00	
C.4.3.6.3	CON DESTINACIÓN SECTOR SALUD	216.647	0,04	3.254,7	515.408	0,11	137,9	159.425	0,02	-69,1	197.207	0,07	23,7	59.518	0,00	-69,8
C.4.3.6.7	CON DESTINAC OTROS SECTOR DE INVERSIÓN	771.576	0,15	144,3	2.232.990	0,46	189,4	5.991.779	0,61	168,3	-2.471.674	-0,89	-141,3	4.558.462	0,37	-284,4
C.10	SALDOS EN PATRIMONIO AUTON, ENCARGO FIDUCI Y FONDO PENSION TERRI DIFERENTES AL FONPET.	0	0,00		0	0,00		0	0,00		451.578	0,16		0	0,00	-100,0
	RESUL SUPERAVITARIOS	5.000.958		20,5	4.892.257		-2,2	9.891.196		102,2	5.247.343	1,89	-46,9	12.280.220	1,00	134,0
	RESULTAD DEFICITARIOS										-2.471.674	-0,89		0	0,00	-100,0
	RESULTADO NETO	5.000.958		20,5	4.892.257		-2,2	9.891.196		102,2	2.775.669	1,00	-71,9	12.280.220	1,00	342,4

FUENTE: FUT

LIQUIDEZ

PERIODO 2016 2017

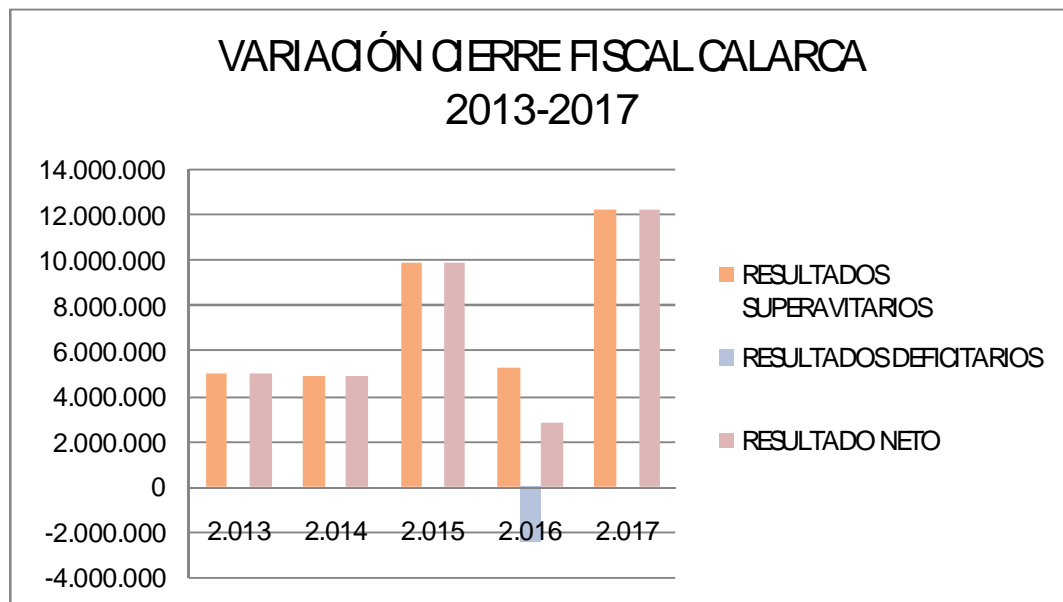
El resultado neto aumentó el 342,4% al pasar de \$2.775.669 miles a \$12.280.220 producto de las variaciones de incremento de: resultados superavitarios con el 134 %; SGP alimentación escolar con el 668% pasando de \$1.470 miles a \$11.290 miles y Recursos de libre destinación con el 100% al pasar de \$2.863.558 miles a \$5.736.254 miles, con destinación a otros sectores de inversión la cual pasó de un resultado deficitario de \$ -2.471.674 miles en 2016 a un resultado superavitario de \$ 4.558.462 miles en 2017.

PERIODO 2013 2017

Los resultados superavitarios aumentaron en 195,8% al pasar de 5.000.958 miles en el 2013 a 12.280.220 en el 2017.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al analizar el periodo se observa que los recursos de destinación específica representaban el 82% del resultado neto y en el 2017 pasó a representar el 53%.



CIRCASIA

TOTAL INGRESOS CIRCASIA 2013 - 2017 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI	INGRESOS TOTALES	18.143.355	1,00	27,5	17.332.647	1,00	-4,5	18.219.075	1,00	5,1	19.399.489	1,00	6,5	32.530.900	1,00	67,7
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	13.814.618	0,76	18,4	11.936.728	0,69	-13,6	16.050.032	0,88	34,5	17.858.458	0,92	11,3	28.537.463	0,88	59,8
TI.A.1	TRIBUTARIOS	2.782.216	0,15	22,5	2.863.564	0,17	2,9	3.204.946	0,18	11,9	3.911.245	0,20	22,0	4.515.578	0,14	15,5
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	11.032.402	0,61	17,4	9.073.164	0,52	-17,8	12.845.086	0,71	41,6	13.947.213	0,72	8,6	24.021.885	0,74	72,2
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	10.731.208	0,59	17,2	8.795.536	0,51	-18,0	12.580.321	0,69	43,0	13.480.986	0,69	7,2	23.646.660	0,73	75,4
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	4.328.737	0,24	69,1	5.395.919	0,31	24,7	2.169.043	0,12	-59,8	1.541.031	0,08	-29,0	3.993.437	0,12	159,1
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO	8.778	0,00	-99,5		0,00	-							0	0,00	
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	2.477.961	0,14	681,2	1.518.608	0,09	-38,7	1.920.289	0,11	26,5	1.541.031	0,08	-19,8	1.993.346	0,06	29,4

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

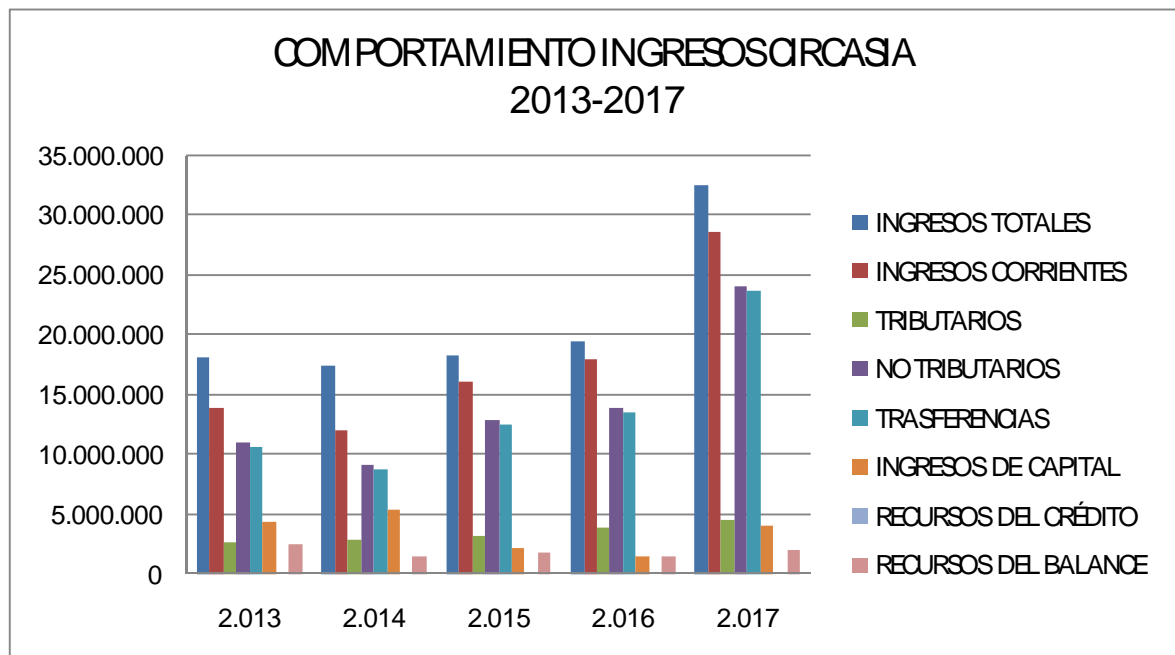
Los ingresos totales se incrementaron en el periodo el 67,7%, al pasar de \$19.399.489 miles a \$32.530.900 miles; dentro de éstos, el que mayor crecimiento presentó fue el de transferencias los cuales crecieron de \$13.480.986 miles a \$23.646.660 con una tasa del 75,4%; en el presente periodo no se presentó reducción en los ingresos. De igual manera se observa un crecimiento importante en impuestos alumbrado público, el cual pasó de \$387.116 miles a \$1.086818 miles con incremento del 180,7% y de estampillas aumentó el 116% al pasar de \$154.965 miles a \$334.723 miles.

PERIODO 2013 2017

Los ingresos totales crecieron el 79,3% en un periodo de 5 años, producto del incremento de los ingresos tributarios; los ingresos no tributarios, que crecieron el 117,7% a una tasa promedio del 29,4% de los cuales las transferencias presentan la mayor tasa de crecimiento con el 120,3% y una tasa promedio del 30%.

VARIACIÓN PARTICIPACIÓN 2013 2017

En cuanto a la participación se observa que los ingresos tributarios pasaron de representar el 15% de los ingresos totales al 14% y los no tributarios también ganaron mayor participación al pasar de representar el 61% de los ingresos totales al 73%.



INGRESOS TRIBUTARIOS CIRCASIA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TI.A.1	TRIBUTARIOS	2.782.216	1,00	22,5	2.863.564	1,00	2,9	3.204.946	1,00	11,9	3.911.245	1,00	22,0	4.515.578	1,00	15,5
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	266.941	0,10	7,4	190.599	0,07	-28,6	234.880	0,07	23,2	334.641	0,09	42,5	288.775	0,06	-13,7
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	153.198	0,06	-18,1	204.308	0,07	33,4	167.557	0,05	-18,0	154.965	0,04	-7,5	334.723	0,07	116,0
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	368.682	0,13		368.682	0,13	0,0	387.116	0,12	5,0	387.116	0,10	0,0	1.086.818	0,24	180,7
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	1.317.278	0,47	17,0	1.217.058	0,43	-7,6	1.473.929	0,46	21,1	1.549.011	0,40	5,1	1.503.816	0,33	-2,9
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CICIO	344.335	0,12	15,5	448.564	0,16	30,3	487.013	0,15	8,6	697.412	0,18	43,2	696.405	0,15	-0,1
	OTROS TRIBUTARIOS	331.782	0,12	-19,2	434.353	0,15	30,9	454.451	0,14	4,6	788.100	0,20	73,4	605.040	0,13	-23,2

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

Dentro de los ingresos tributarios, los que más crecieron fue impuesto alumbrado público los cuales pasaron de \$387.116 miles a \$1.086.818 miles, con una tasa de crecimiento del 180,7%, seguido por estampillas el cual aumento el 116% al pasar de \$154.965 miles a \$334.723 caso contrario paso con otros tributarios que disminuyo en un -23,2% que pasaron de \$788.100 miles a \$605.040 miles.

PERIODO 2013 2017

En el periodo se observa que los ingresos tributarios variaron el 62,3% en un periodo de 4 años, dentro de estos ingresos el que más ha crecido es el impuesto de alumbrado público, el cual varió el 194,78% a una tasa promedio del 49% y seguido de estampillas que creció en este periodo el 118,49% a una tasa promedio del 30%, el impuesto de industria y comercio aumentó un 102,2% con una tasa del 26%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición se observa que el impuesto predial unificado bajó su participación dentro del total de Ingresos Tributarios del 47% al 33%, mientras que el impuesto alumbrado público aumentó su participación del 13% al 24%.

TOTAL GASTO CIRCASIA 2013 2017 Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TOTAL GASTOS	16.583.363	1,00	28,1	17.273.999	1,00	4,2	16.254.943	1,00	-5,9	17.406.084	1,00	7,1	29.204.312	1,00	67,8
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.552.360	0,15	19,0	2.349.631	0,14	-7,9	2.665.760	0,16	13,5	2.981.850	0,17	11,9	3.007.185	0,10	0,8
TOTAL INVERSIÓN	13.883.513	0,84	31,0	14.706.836	0,85	5,9	13.233.833	0,81	-10,0	14.182.592	0,81	7,2	25.707.081	0,88	81,3
TOTAL SERVICIO DEUDA	147.490	0,01	-29,1	217.532	0,01	47,5	355.350	0,02	63,4	241.642	0,01	-32,0	490.046	0,02	102,8

Fuente: FUT

GASTOS

PERIODO 2016 2017

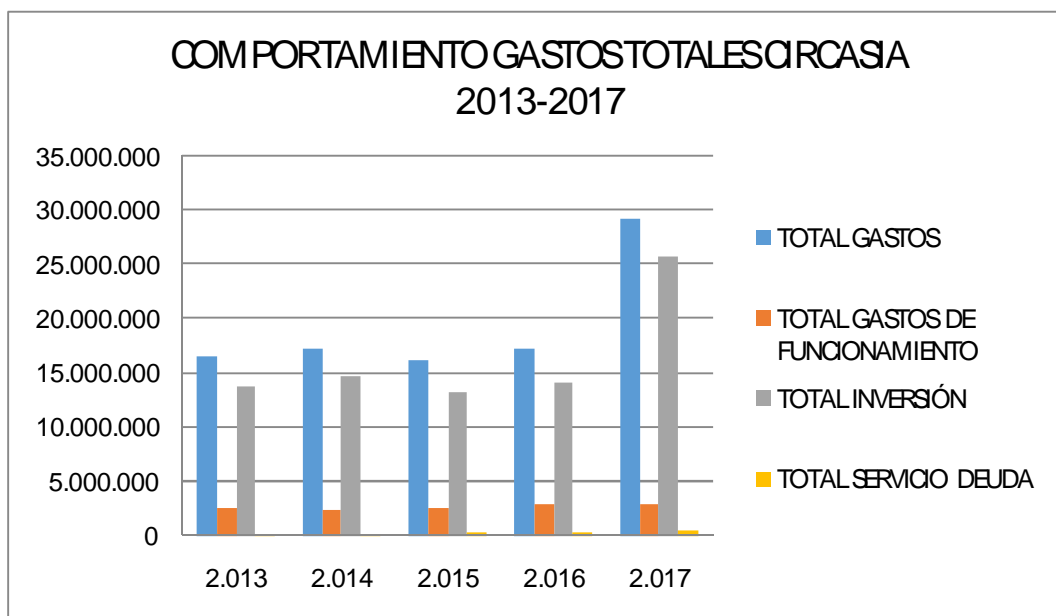
Los gastos totales para el periodo crecieron el 67,8% al pasar de \$17.406.084 miles a \$ 29.204.312 miles, de los cuales los gastos de funcionamiento crecieron el 8% al pasar de \$2.981.850 miles a \$3.007.185 miles y la Inversión creció 81,3% al pasar de \$14.182.592 miles a \$25.707.081 miles; mientras que el servicio de deuda fue el que más se incrementó en el 102,8% al pasar de \$241.642 miles a \$490.046 miles.

PERIODO 2013 2017

En cuanto a la variación se observa que el total de gastos creció el 76% en un periodo de 5 años, donde el servicio a la deuda fue el de mayor crecimiento con el 232,2% y una tasa promedio de 58%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de los gastos se observa que los gastos de funcionamiento disminuyeron el 5%, al pasar de representar el 15% al 10%. Mientras que la inversión pasó de representar el 84% en 2013 al 88% en 2017.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CIRCASIA POR TIPO DE GASTO 2013- 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.552.360	1,00	19,0	2.349.631	1,00	-7,9	2.665.760	1,00	13,5	2.981.850	1,00	11,9	3.007.185	1,00	0,8
1.1	GASTOS DE PERSONAL	1.541.940	0,60	12,9	1.486.113	0,63	-3,6	1.577.774	0,59	6,2	1.571.623	0,53	-0,4	1.955.723	0,65	24,4
1.2	GASTOS GENERALES	382.375	0,15	-8,2	382.395	0,16	0,0	403.922	0,15	5,6	413.778	0,14	2,4	535.695	0,18	29,5
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	628.045	0,25	73,8	481.123	0,20	-23,4	94.443	0,04	-80,4	996.449	0,33	955,1	515.767	0,17	-48,2
1.4	PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO		0,00			0,00		589.621	0,22			0,00			0,00	

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

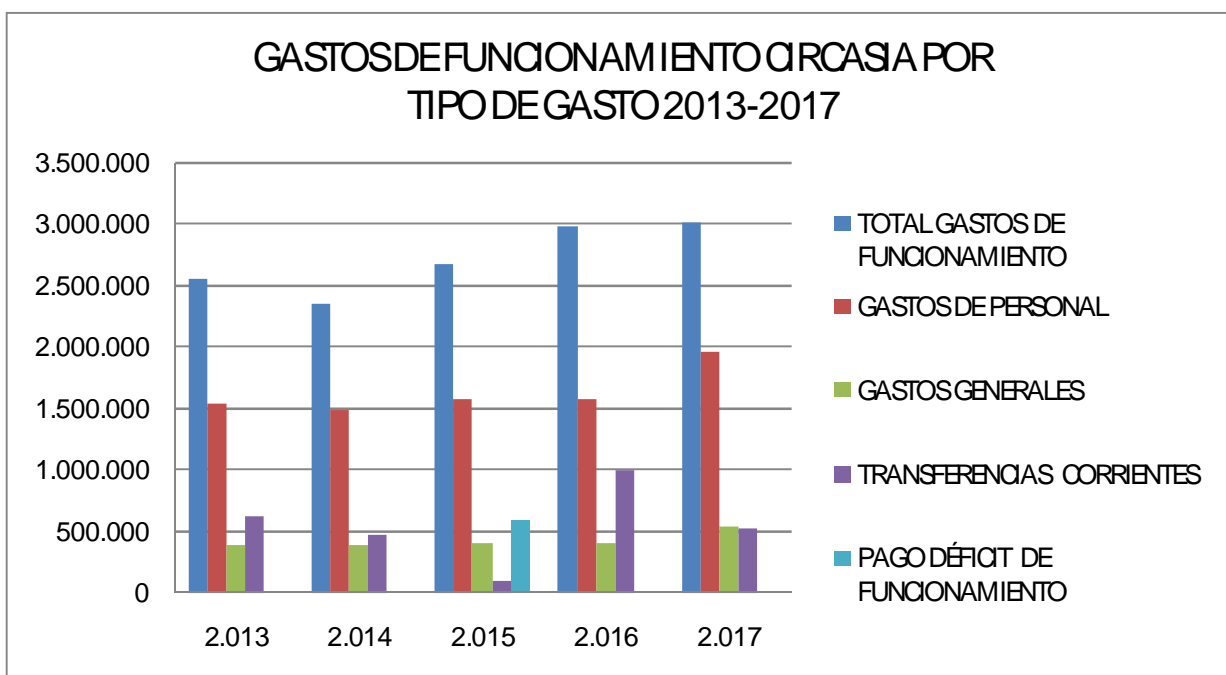
Los gastos de funcionamiento aumentaron el 8% al pasar de \$2.981.850 miles a \$3.007.185 miles, los únicos que crecieron de manera significativa fueron los gastos generales que pasaron de \$413.778 miles a \$535.695 miles, con una variación del 29,5%. Seguido por los gastos de personal los cuales pasaron de \$1.571.623 miles a \$ 1.955.723 miles con una variación del 24,4%. Las transferencias corrientes en cambio disminuyeron -48,2%, al pasar de \$946.449 miles a \$515.756 miles.

PERIODO 2013 2017

En el periodo gastos de funcionamiento crecieron el 17,8% en un periodo de 4 años, dentro de éstos gastos generales muestran la mayor tasa de crecimiento con el 40,1% y una tasa promedio anual de 10,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición se observa que los gastos de personal pasaron de representar el 60% al 65% dentro del total de gastos de funcionamiento; en detrimento de las transferencias que pasaron de representar el 25% al 17% del total de gastos, los gastos generales que pasaron de representar el 15% al 18% del total de gastos.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CIRCASIA POR UNIDAD EJECUTORA 2013 - 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.552.360	1,00	19,0	2.349.631	1,00	-7,9	2.665.760	1,00	13,5	2.981.850	1,00	11,9	3.007.185	1,00	0,8
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	2.308.665	0,90	20,8	2.105.804	0,90	-8,8	2.410.182	0,90	14,5	2.705.374	0,91	12,2	2.706.731	0,90	0,1
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	155.311	0,06	4,9	151.426	0,06	-2,5	158.929	0,06	5,0	173.070	0,06	8,9	189.993	0,06	9,8
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	88.384	0,03	4,0	92.401	0,04	4,5	96.649	0,04	4,6	103.406	0,03	7,0	110.462	0,04	6,8

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

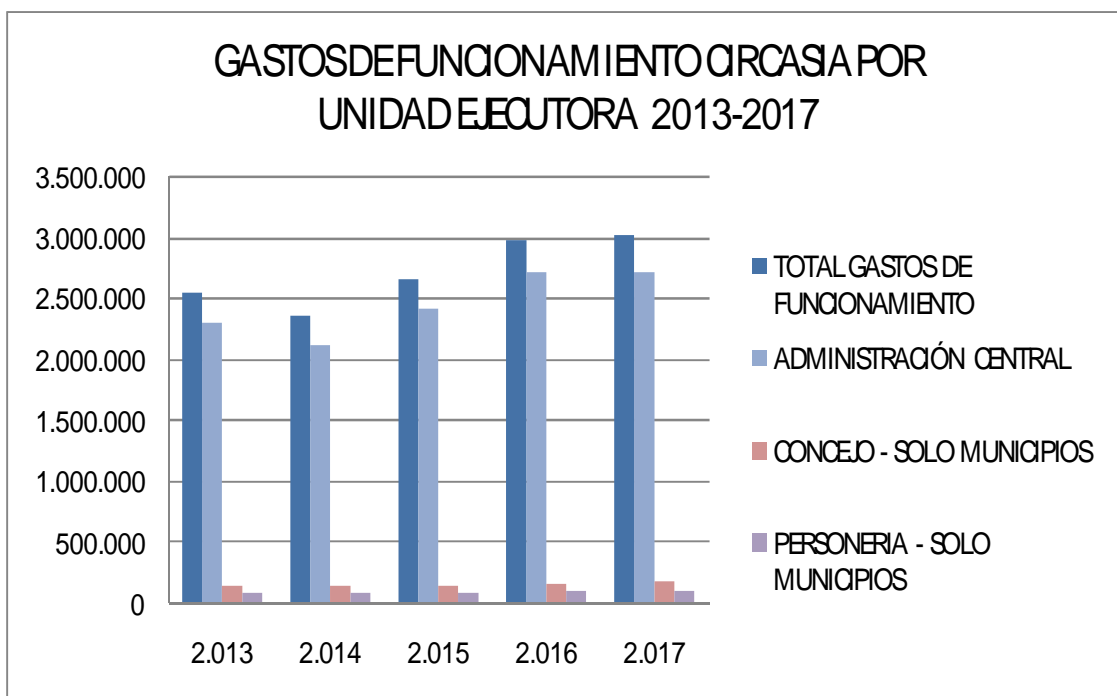
Dentro del total de gastos de funcionamiento los de mayor crecimiento fueron: Concejo que creció en este periodo en el 9,8% al pasar de \$173.070 miles a \$189.993 miles, seguido de personería solo municipios al pasar de \$103.406 miles a \$110.462 miles con una tasa del 6,8%

PERIODO 2013 2017

Personería Solo Municipios fue la de mayor crecimiento con el 25% en un periodo de 5 años seguido del Concejo el cual tuvo un incremento del 22,3% al pasar de \$173.070 miles a \$189.993 miles.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

De la misma manera personería pasó de representar el 3% dentro del total de gastos de funcionamiento al 4%; la administración central y el concejo sostuvieron su porcentaje de variación.



GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES CIRCASIA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
A	TOTAL INVERSIÓN	13.883.513	1,00	31,0	14.706.836	1,00	5,9	13.233.833	1,00	-10,0	14.182.592	1,00	7,2	25.707.081	1,00	81,3
A.1	EDUCACIÓN	838.914	0,06	-38,6	841.737	0,06	0,3	896.248	0,07	6,5	959.460	0,07	7,1	974.372	0,04	1,6
A.2	SALUD	8.368.232	0,60	37,1	8.745.586	0,59	4,5	9.420.660	0,71	7,7	10.239.606	0,72	8,7	20.284.742	0,79	98,1
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO	1.706.313	0,12	11,6	894.678	0,06	-47,6	652.763	0,05	-27,0	688.363	0,05	5,5	889.982	0,03	29,3
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	142.878	0,01	113,0	90.897	0,01	-36,4	147.186	0,01	61,9	71.014	0,01	-51,8	151.206	0,01	112,9
A.5	CULTURA	154.027	0,01	8,0	259.523	0,02	68,5	228.074	0,02	-12,1	169.721	0,01	-25,6	244.282	0,01	43,9
A.7	VIVIENDA	609.838	0,04	887,5	1.323.760	0,09	117,1	25.667	0,00	-98,1	28.000	0,00	9,1	0	0,00	-100,0
A.9	TRANSPORTE	431.647	0,03	115,6	1.532.564	0,10	255,1	379.146	0,03	-75,3	26.626	0,00	-93,0	313.545	0,01	1.077,6
A.10	AMBIENTAL	105.994	0,01	287,1	27.614	0,00	-73,9	35.940	0,00	30,2	18.300	0,00	-49,1	276.442	0,01	1.410,6
	OTROS SECTORES	1.525.670	0,11	39,0	990.477	0,07	-35,1	1.448.149	0,11	46,2	1.981.502	0,14	36,8	2.572.510	0,10	29,8

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

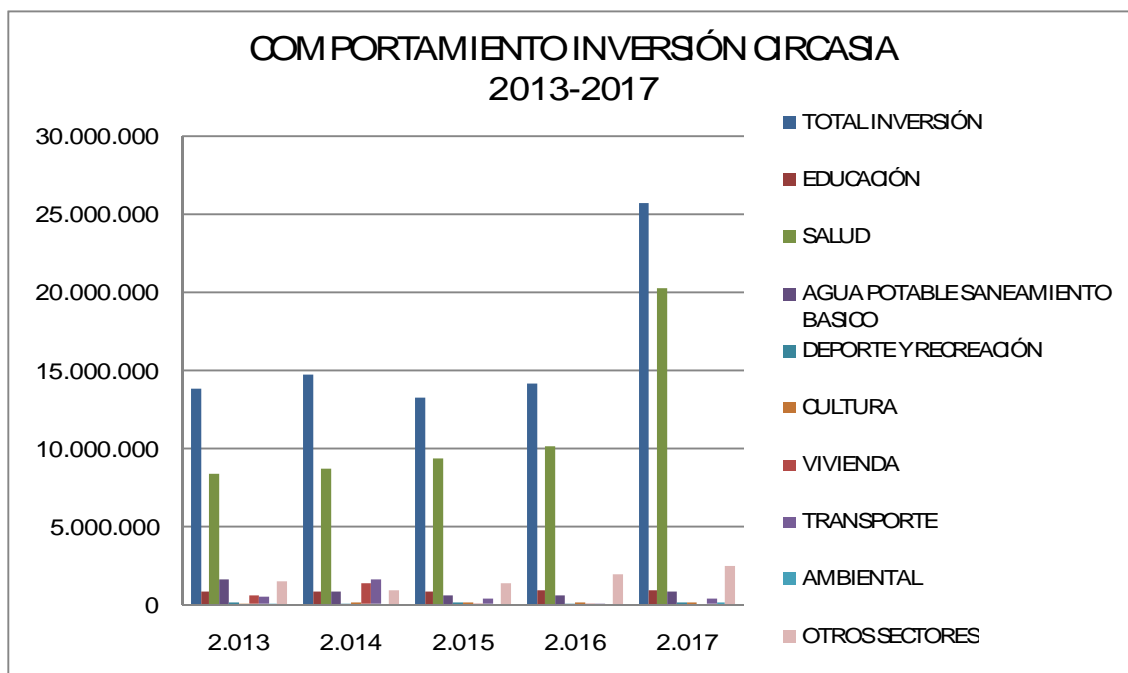
El total de la Inversión creció el 81,3% al pasar de \$14.182.592 miles a \$ 25.707.081 miles, dentro de éstos, la inversión ambiental fue el de mayor crecimiento al pasar de \$18.300 miles a \$276.442 miles. La inversión transporte creció al pasar de \$26.626 miles a \$313.545 miles y la salud al pasar de \$10.239.606 miles a \$20.284.742 miles. De otra parte el sector vivienda decreció el -100.

PERIODO 2013 2017

Se observa que el total de la Inversión creció el 85,1% en un periodo de 5 años, el que mayor creció fue ambiental con el 160,8% a una tasa promedio del 40,2%; seguido de salud con el 142,4% y una tasa promedio de 35,6%, de otra parte se observa una disminución de la Inversión en su orden: vivienda -100%, con un promedio de -25%, agua y saneamiento básico con el -47,8% con una tasa promedio de -12%, transporte con un -27,3% con un promedio de -6,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición se puede ver que el sector salud incremento su participación dentro del total de la Inversión del 60% al 79% y agua potable y saneamiento básico bajo su participación del 12% al 3%.



GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA CIRCASIA (COMPROMISOS) 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
T	TOTAL DE LA DEUDA	147.490	1,00	-0,29	217.532	1,00	0,47	355.350	1,00	0,63	241.642	1,00	-0,32	490.046	1,00	1,03
T.1	SECTOR	147.490	1,00	-0,29	217.532	1,00	0,47	355.350	1,00	0,63	241.642	1,00	-0,32	490.046	1,00	1,03
T.1.7	VIVIENDA															
T.1.9	TRANSPORTE															
T.1.15	EQUIPAMIENTO MUNICIPAL															
T.1.17	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	147.490	1,00		217.532	1,00		355.350	1,00	0,63	241.642	1,00	-0,32	490.046	1,00	1,03

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

El Total de Servicio a la Deuda Fortalecimiento Institucional del municipio, creció al 103% al pasar de \$241.642 miles a \$490.046 miles.

PERIODO 2013 2017

Al revisar el periodo se observa que el total de Servicio a la Deuda - Fortalecimiento Institucional aumentó el 232,3% en un periodo de 5 años.



SALDO DE LA DEUDA CIRCASIA

Miles \$

CONCEPTO	2013	VAR % 2012-2013	2014	2015	2016	VAR % 2015-2016	2017
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	0	-100,00	0	1.917.922	0	-100,00	1.618.637
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0		0	0	0		0
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	0	-100,00	0	141.255	0	-100,00	149.280
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0		0	0	0		0
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	0	-100,00	0	214.094	0	-100,00	340.766
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	0	-100,00	0	0	0		27.491
SALDO DEUDA CIERRE VIGENCIA ACTUAL	0	-100,00	0	1.703.828	0	-100,00	1.277.871

Fuente: FUT

DEUDA PÚBLICA

PERIODO 2016 2017

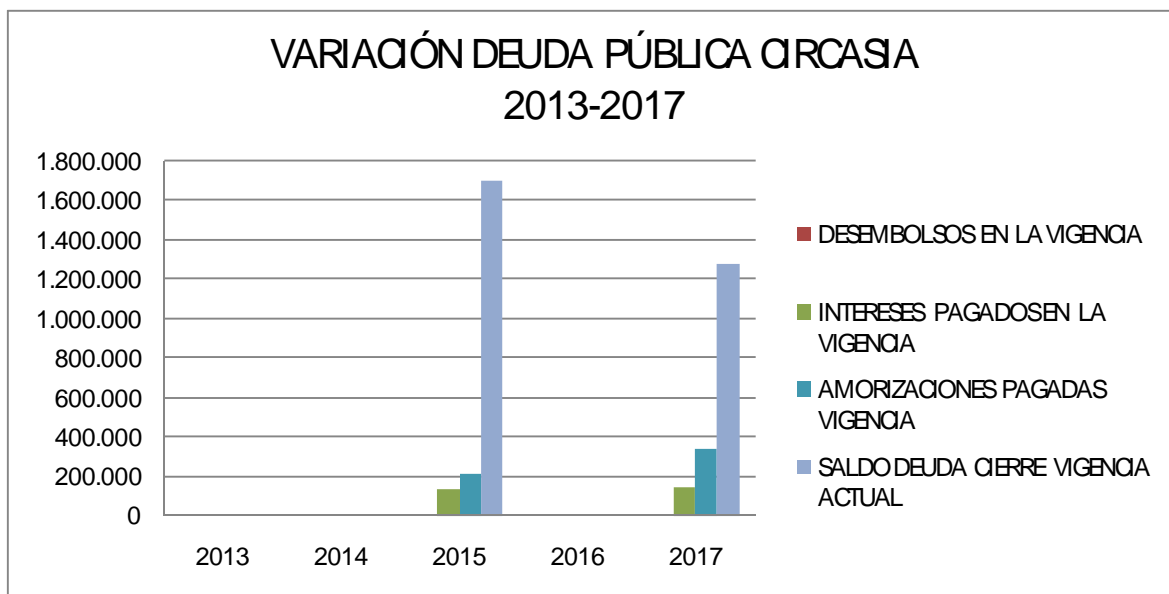
El municipio no reportó saldo a la deuda en el año 2013, 2014 y 2016.

PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA CIRCASIA (Miles \$)

AÑOS	2.018	2.019	2.020	2.021
DEUDA	340.768	340.768	340.768	340.768

Fuente: FUT

En la proyección de la deuda pasó de \$340.768 miles en el año 2018 a \$340.768 miles en el año 2021.



BALANCE CONTABLE CIRCASIA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	ACTIVOS	31.872.943	1,00	4,52	36.310.787	1,00	13,9	37.230.365	1,00	2,5	48.624.213	1,00	30,6	47.625.790	1,00	-2,1
1.1	EFFECTIVO	2.472.533	0,08	38,8	2.107.770	0,06	-14,8	2.600.670	0,07	23,4	3.859.120	0,08	48,4	15.775.375	0,33	308,8
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.046.690	0,03	0,0	1.046.690	0,03	0,0	1.046.690	0,03	0,0	1.046.690	0,02	0,0	1.046.690	0,02	0,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	1.511.560	0,05	-16,7	1.673.612	0,05	10,7	1.563.030	0,04	-6,6	2.400.101	0,05	53,6	2.335.204	0,05	-2,7
1.4	DEUDORES	708.630	0,02	-25,8	955.779	0,03	34,9	946.977	0,03	-0,9	1.514.891	0,03	60,0	855.167	0,02	-43,5
1.5	INVENTARIOS		0,00			0,00			0,00			0,00		0	0,00	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.536.567	0,52	-1,9	16.255.102	0,45	-1,7	15.926.862	0,43	-2,0	13.889.509	0,29	-12,8	13.384.139	0,28	-3,6
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	770.151	0,02	-1,6	758.024	0,02	-1,6	745.897	0,02	-1,6	787.014	0,02	5,5	713.035	0,01	-9,4
1.9	OTROS ACTIVOS	8.826.812	0,28	21,6	13.513.810	0,37	53,1	14.400.239	0,39	6,6	25.126.888	0,52	74,5	13.516.180	0,28	-46,2
2	PASIVOS	11.645.385	1,00	12,2	14.399.705	1,00	23,7	14.946.020	1,00	3,8	14.796.631	1,00	-1,0	5.698.504	1,00	-61,5
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	2.000.000	0,17	0,0	1.928.572	0,13	-3,6	1.703.829	0,11	-11,7	1.618.636	0,11	-5,0	1.277.871	0,22	-21,1
2.4	CUENTAS POR PAGAR	195.172	0,02	8,2	1.524.708	0,11	681,2	1.340.359	0,09	-12,1	1.239.936	0,08	-7,5	1.596.084	0,28	28,7
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	90.528	0,01	-32,0	100.235	0,01	10,7	173.499	0,01	73,1	200.862	0,01	15,8	381.228	0,0	89,8
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	8.257	0,00	0,0	8.257	0,00	0,0	8.257	0,00	0,0	8.257	0,00	0,0	0	0,00	-100,0
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	9.312.942	0,80	15,9	10.708.995	0,74	15,0	11.606.982	0,78	8,4	11.606.982	0,78	0,0	2.250.457	0,39	-80,6
2.9	OTROS PASIVOS	38.486	0,00	135,5	128.938	0,01	235,0	113.094	0,01	-12,3	121.958	0,01	7,8	192.864	0,03	58,1
3	PATRIMONIO	20.227.558	1,00	0,5	21.911.082	1,00	8,3	22.284.345	1,00	1,7	33.827.582	1,00	51,8	41.927.286	1,00	23,9
3.1	HACIENDA PÚBLICA	20.227.558	1,00	0,5	21.911.082	1,00	8,3	22.284.345	1,00	1,7	33.827.582	1,00	51,8	41.927.286	1,00	23,9
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	31.872.943		4,5	36.310.787		13,9	37.230.365		2,5	48.624.213		30,6	47.625.790	1,00	-2,1

Fuente: FUT



PERIODO 2016 2017

Los activos disminuyeron -2,1% al pasar de \$48.624.213 miles a \$47.625.790 miles, dentro de los activos el de mayor crecimiento fue el efectivo que pasó de \$3.859.120 miles a \$15.775.375 miles con una tasa de crecimiento del 308,8%; el que presentó una mayor disminución en los activos fue otros activos que paso de \$25.126.888 a \$13.516.180 miles con una tasa del -46,2%. Así mismo, presenta una disminución representativa los deudores que pasaron de \$1.541.891 miles a \$855.667 miles con una tasa del -43,5%.

Los pasivos, presentan una disminución del -61,5% al pasar de \$14.796.631 miles a \$5.698.504 miles, dentro de los pasivos las obligaciones laborales y de seguridad social son las de mayor crecimiento con el 15,8% al pasar de \$200.862 miles a \$ 381.228 miles; seguido de otros pasivos que pasaron de \$121.958 miles a \$192.864 miles con tasa del 58,1%; patrimonio creció el 23,9% al pasar de\$ 33.827.582 miles a \$41.927.286 miles.

PERIODO 2013 2017

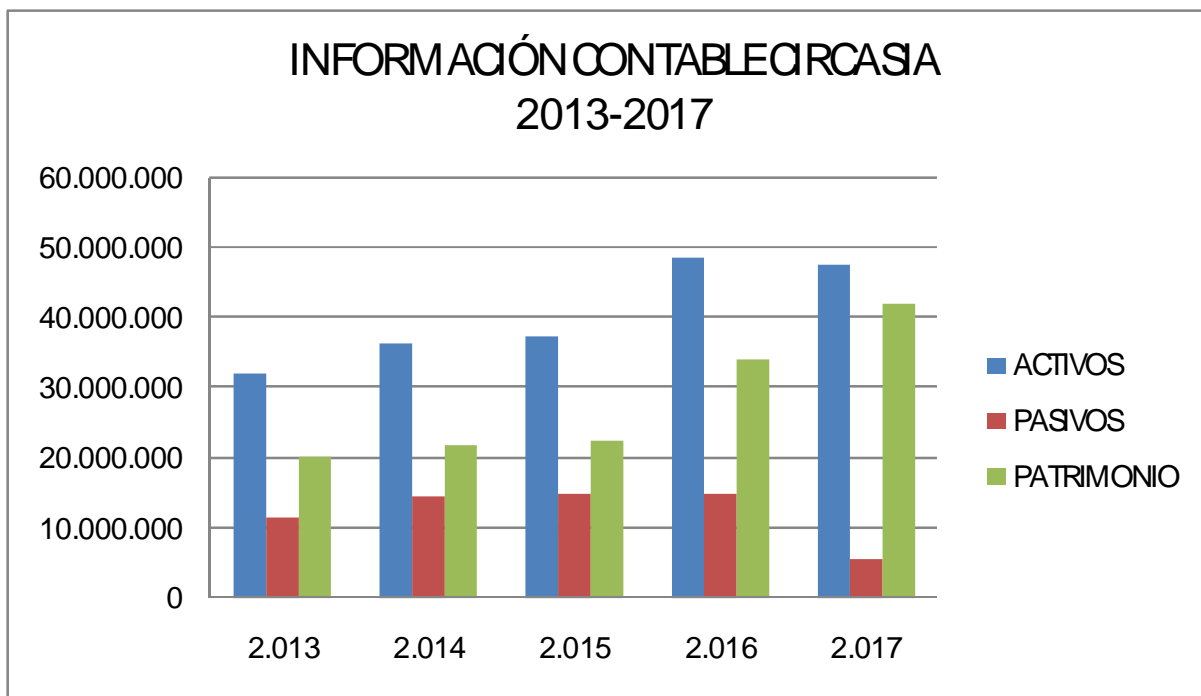
Encontramos que los activos crecieron el 49,4% en un periodo de 5 años y dentro de ellos el efectivo fue el de mayor crecimiento con el 538,0% y una tasa media anual del 134,5. De otra parte se observa una disminución de propiedades, planta y equipo del -19,0% equivalente al -4,8% promedio anual.

Los pasivos en el periodo de 5 años disminuyeron en un -51%; de los pasivos con mayor incremento encontramos cuentas por pagar con el 717,8% a una tasa del 179,4% promedio anual, otros pasivos con el 401,12% y una tasa promedio anual del 100,3% y las obligaciones laborales y de seguridad social con el 321,1% a una tasa promedio anual del 80,3%. Disminuyeron pasivos estimados, en el 75,8% a una tasa promedio de -19,0%, otros bonos y títulos emitidos con el -100% y operaciones de crédito público con el -36,1%.

El patrimonio creció en el 107,2% a una tasa promedio del 26,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de los activos observamos que las propiedades, planta y equipo pasaron de representar el 52% del total de activos al 28% mientras que el efectivo pasó del 8% a 33%; en relación con los Pasivos las operaciones de crédito público y financiamiento con banca central aumentaron su participación del 17% al 22% y los pasivos estimados pasaron su participación al pasar de representar el 80% del total de pasivos al 39%.



CIERRE FISCAL CIRCASIA 2013 - 2017

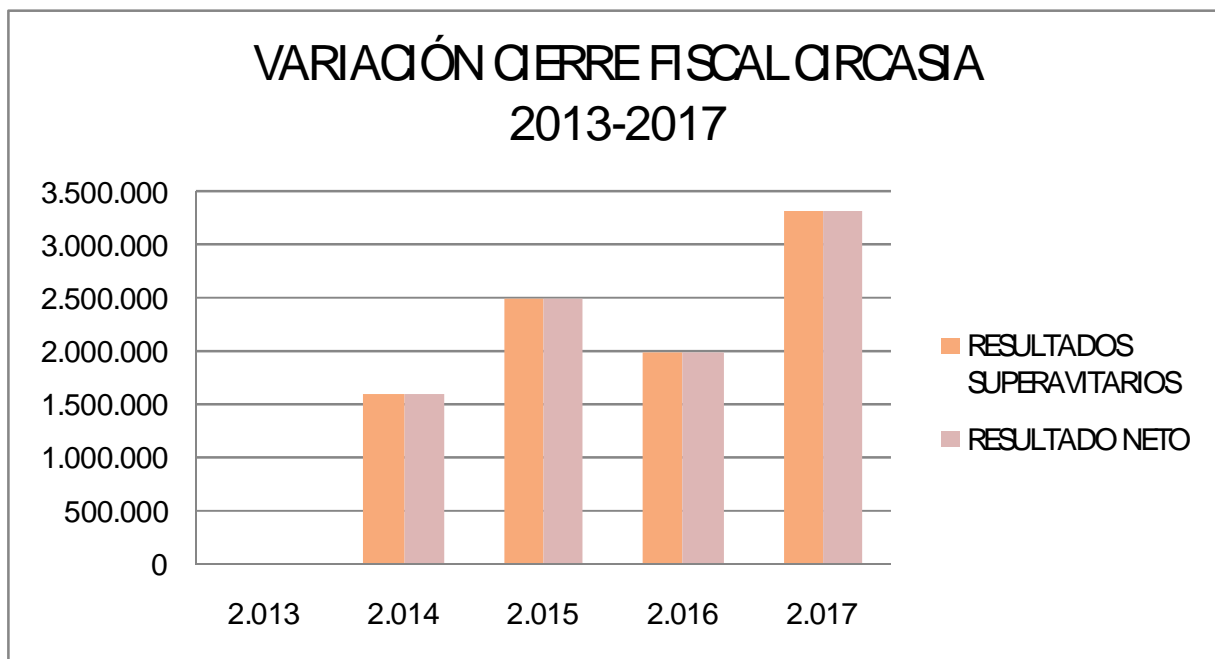
(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2013	VAR % 2012- 2013	2014	% 2014	2015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2017	% 2017	VAR % 2016- 2017
C	TOTAL	0	0,0	1.615.412	1,00	2.498.683	1,00	54,7	1.993.346	1,00	-20,2	3.324.115	1,00	66,8
C.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION	0	0,0	1.615.412	1,00	356.072	0,14	-78,0	1.993.346	1,00	459,8	771.182	0,23	-61,3
C.4	RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	0	0,0	0	0,00	1.776.806	0,71		0	0,00	-100,0	2.552.933	0,77	
C.4.1.1	SGP EDUCACION	0	0,0	0	0,00	30.229	0,01		0	0,00	-100,0	17.151	0,01	
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	0		0	0,00	0	0,00		0	0,00		46.428	0,01	
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL	0	0,0	0	0,00	301.675	0,12		0	0,00	-100,0	139.795	0,04	
C.4.1.3	SGP SALUD	0	0,0	0	0,00	414.595	0,17		0	0,00	-100,0	66.739	0,02	
C.4.1.5	SGP ALIMENTACIÓN ESCOLAR	0		0	0,00	0	0,00		0	0,00		455	0,00	
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0	0,0	0	0,00	88.591	0,04		0	0,00	-100,0	6.540	0,00	
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSACIONES (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	0	0,0	0	0,00	838.029	0,34		0	0,00	-100,0	0	0,00	
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	0	0,0	0	0,00	26.837	0,01		0	0,00	-100,0	0	0,00	
C.4.3.6.3	CON DESTINACIÓN SECTOR SALUD	0	0,0	0	0,00	0	0,00		0	0,00		229.247	0,07	
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	0	0,0	0	0,00	76.850	0,03		0	0,00	-100,0	2.046.578	0,62	
C.10	SALDOS EN PATRIMONIOS AUTONOMOS, ENCARGOS FIDUCIARIOS Y FONDO DE PENSIONES TERRITORIALES DIFERENTES AL FONPET.	0		0	0,00	365.805	0,15		0	0,00	-100,0	0	0,00	
	RESULTADOS SUPERAVITARIOS	0	-1,00	1.615.412		2.498.683		0,55	1.993.346	1,00	-20,22	3.324.115	1,00	66,76
	RESULTADO NETO	0	-1,00	1.615.412		2.498.683		0,55	1.993.346	1,00	-20,22	3.324.115	1,00	66,76

Fuente: FUT

LIQUIDEZ

En el cierre Fiscal del municipio se anota que no reportaron las cuentas en el año 2013, 2014 y 2016, lo cual hace imposible su análisis.





CÓRDOBA

TOTAL INGRESOS CÓRDOBA 2013 - 2017 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013 - 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2016	% 2016	VAR % 2015 - 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016 - 2017
TI	INGRESOS TOTALES	8.241.797	1,00	75,0	11.010.282	1,00	33,6	9.992.310	1,00	-9,2	7.084.006	1,00	-29,1	16.131.034	1,00	127,7
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	7.077.792	0,86	108,4	9.026.849	0,82	27,5	7.990.680	0,80	-11,5	5.148.741	0,73	-35,6	11.799.265	0,73	129,2
TI.A.1	TRIBUTARIOS	523.445	0,06	19,0	880.214	0,08	68,2	777.239	0,08	-11,7	651.751	0,09	-16,1	1.064.512	0,07	63,3
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	6.554.347	0,80	121,7	8.146.635	0,74	24,3	7.213.441	0,72	-11,5	4.496.990	0,63	-37,7	10.734.753	0,67	138,7
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	6.455.650	0,78	125,2	7.994.921	0,73	23,8	7.098.102	0,71	-11,2	4.442.039	0,63	-37,4	10.581.434	0,66	138,2
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	1.164.005	0,14	-11,4	1.983.433	0,18	70,4	2.001.630	0,20	0,9	1.935.265	0,27	-3,3	4.331.769	0,27	123,8
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO		0,00		150.000	0,01			0,00	-100,0		0,00		0	0,00	
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	1.076.916	0,13	29,0	1.446.821	0,13	34,3	1.584.557	0,16	9,5	1.421.813	0,20	-10,3	1.617.435	0,10	13,8

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

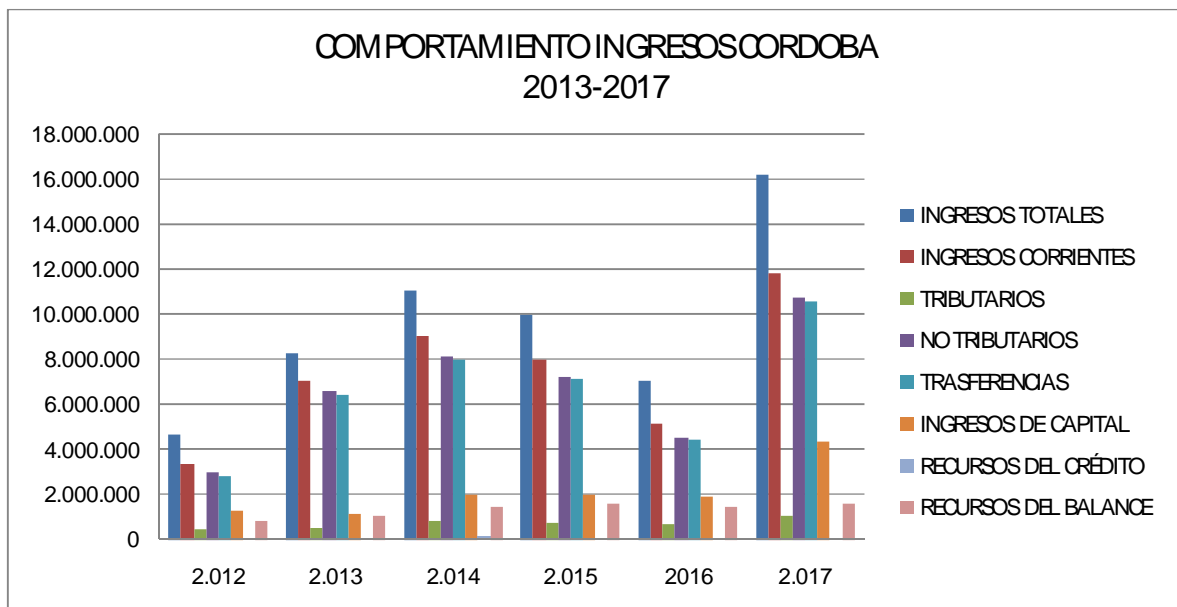
Los ingresos totales aumentaron el 127,7% al pasar de \$7.084.006 miles a \$16.131.034 miles, dentro de ellos las Transferencias y los No Tributarios fueron las que más incrementaron en un 138%; y de estampillas que crecieron en el 221,2% al pasar de \$128.633 miles a \$413.151 miles, mientras que la sobre tasa a la gasolina disminuyó en un -6,5%.

PERIODO 2013 2017

Se observó que las transferencias reflejan los mayores crecimientos con el 63,9% en un periodo de 5 años con un promedio del 16%; seguido de estampillas que crecieron el 341,9% e ingresos de capital con el 271,1%.

VARIACIÓN PARTICIPACIÓN 2013 2017

En relación con la participación se observa que los ingresos corrientes pasaron de representar el 86% en el 2013 al 73% en el 2017, mientras que los no tributarios pasaron de representar el 80% al 67% y los ingresos de capital que estaban en el 14% en el 2013, pasaron a representar el 27% en el 2017.



INGRESOS TRIBUTARIOS CÓRDOBA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI.A.1	TRIBUTARIOS	523.445	1,00	19,0	880.214	1,00	68,2	777.239	1,00	-11,7	651.751	1,00	-16,1	1.064.512	1,00	63,3
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	25.101	0,05	-5,5	24.862	0,03	-1,0	28.098	0,04	13,0	31.206	0,05	11,1	29.179	0,03	-6,5
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	93.494	0,18	32,7	344.006	0,39	267,9	312.471	0,40	-9,2	128.633	0,20	-58,8	413.151	0,39	221,2
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	49.486	0,09	4,5	53.275	0,06	7,7	118.604	0,15	122,6	165.387	0,25	39,4	147.355	0,14	-10,9
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	139.918	0,27	0,9	153.113	0,17	9,4	163.435	0,21	6,7	165.464	0,25	1,2	166.759	0,16	0,8
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CICIO	34.111	0,07	-0,7	41.122	0,05	20,6	48.812	0,06	18,7	42.266	0,06	-13,4	47.405	0,04	12,2
	OTROS TRIBUTARIOS	181.335	0,35	48,0	263.836	0,30	45,5	105.819	0,14	-59,9	118.795	0,18	12,3	260.664	0,24	119,4

Fuente: FUT



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



PERIODO 2016 2017

Dentro de los ingresos tributarios el de mayor crecimiento fue el de estampillas el cual creció el 221,2% al pasar de \$128.633 miles a \$413.151, seguido de otros tributarios que sumaron en el año 2016 \$118.795 miles y pasaron al año 2017 a \$ 260.664 miles, con un incremento del 119,4% y de industria y comercio que pasó de \$42.266 miles a \$47.405 miles con una tasa del 12,2%. De otra parte el alumbrado público disminuyó en este periodo el -10,9% al pasar de \$165.387 miles a \$147.355 miles, lo mismo que la sobretasa a la gasolina que disminuyó en el -6,5% al pasar de \$31.206 miles a \$29.179 miles.

PERIODO 2013 2017

Los ingresos tributarios crecieron el 103,3% en un periodo de 5 años y dentro de estos ingresos los que más variaron fueron el impuesto de alumbrado público que aumentó en este periodo el 197,7% a una tasa promedio anual del 49,4% y estampillas que varió en el 341,9% a una tasa promedio anual del 85,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

El impuesto de alumbrado público pasó de representar el 9% dentro del total de ingresos tributarios al 14% y estampillas que pasó de representar el 18% del total de los Tributarios al 39%; en sacrificio de otros tributarios que para este periodo pasaron de representar el 35% del Total de los Ingresos Tributarios al 24% y del impuesto predial que pasó de representar el 27% del Total del Tributarios al 16%.

TOTAL GASTOS CÓRDOBA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
	TOTAL GASTOS	6.895.472	1,00	88,6	8.875.972	1,00	28,7	10.171.639	1,00	14,6	9.770.073	1,00	-3,9	12.837.901	1,00	31,4
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	817.025	0,12	13,5	1.044.810	0,12	27,9	933.313	0,09	-10,7	1.374.072	0,14	47,2	995.370	0,08	-27,6
A	TOTAL INVERSIÓN	6.078.447	0,88	107,0	7.823.197	0,88	28,7	9.205.194	0,90	17,7	8.356.081	0,86	-9,2	11.804.166	0,92	41,3
T	TOTAL SERVICIO DEUDA	0	0,00		7.965	0,00		33.132	0,00	316,0	39.920	0,00	20,5	38.365	0,00	-3,9

Fuente: FUT



Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



GASTOS

PERIODO 2016 2017

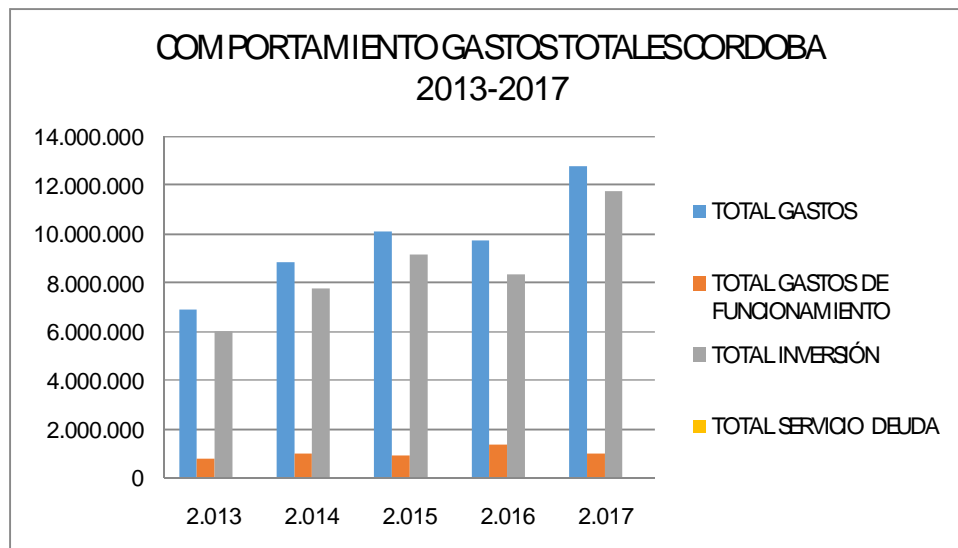
Los gastos totales variaron el 31,4% al pasar de \$9.770.073 miles a \$12.837.901 miles. Dentro de éstos, los gastos de funcionamiento variaron el -27,6% al pasar de \$1.374.072 miles a \$995.370 miles, seguido del total servicio a la deuda que pasó de \$39.920 miles a \$38.365 miles con una tasa del -3,9%. Así mismo, se observa un incremento en total inversión del 41,3% al pasar de \$8.356.081 miles a \$11.804.166 miles.

PERIODO 2013 2017

Los gastos totales aumentaron el 86,1% en un periodo de 5 años, entre los cuales el total inversión creció el 94,2% a una tasa del 23,5% promedio anual; los gastos de funcionamiento crecieron un 21,8% a una tasa del 5,4% y el Servicio de la Deuda creció el 100%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Los gastos de funcionamiento representaban el 12% del total de gastos y pasó a representar el 0,1%, mientras que los gastos de inversión pasaron de representar el 88% del total de gastos a representar el 92%.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CÓRDOBA POR TIPO DE GASTO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	817.025	1,00	13,5	1.044.810	1,00	27,9	933.313	1,00	-10,7	1.374.072	1,00	47,2	995.370	1,00	-27,6
1.1	GASTOS DE PERSONAL	513.148	0,63	1,1	562.209	0,54	9,6	616.744	0,66	9,7	646.288	0,47	4,8	686.482	0,69	6,2
1.2	GASTOS GENERALES	136.551	0,17	34,1	211.218	0,20	54,7	143.799	0,15	-31,9	146.678	0,11	2,0	175.017	0,18	19,3
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	167.326	0,20	51,9	271.383	0,26	62,2	172.770	0,19	-36,3	581.106	0,42	236,3	133.871	0,13	-77,0

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

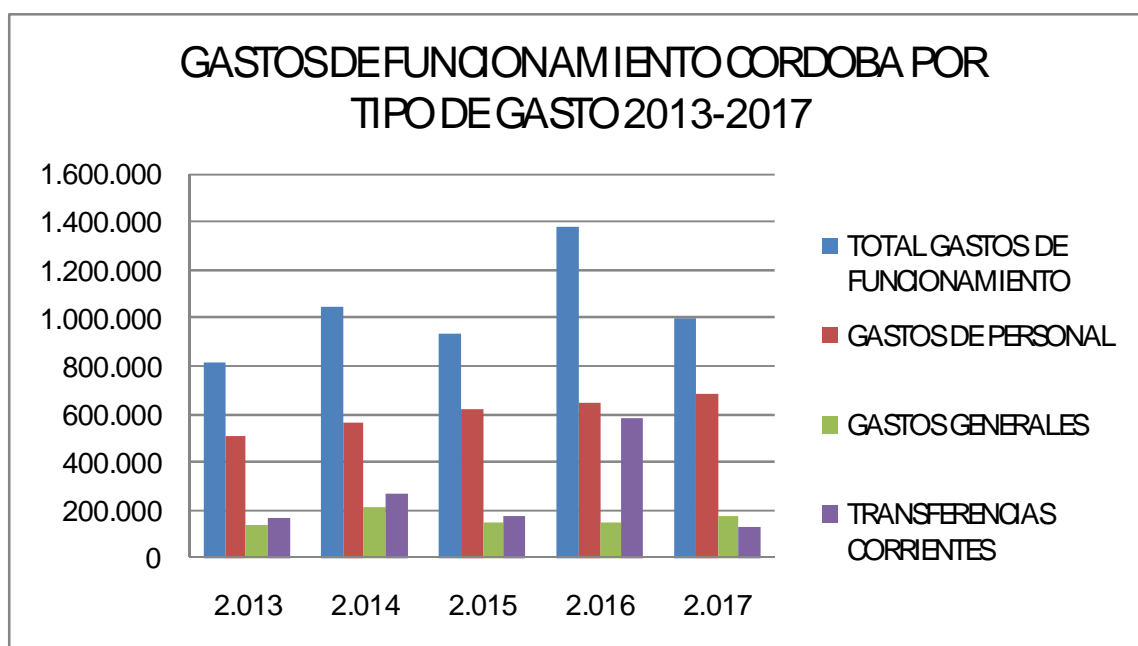
El total de gastos de funcionamiento pasó de \$1.374.072 miles a \$ 995.370 miles, lo que significó una variación del -27,6%, dentro de éstos, las transferencias corrientes presentaron la mayor variación al pasar de \$581.106 miles a \$133.871 miles con una variación del -77%, seguido de los gastos generales que tuvieron un incremento al pasar de \$ 146.678 a \$ 175.017 con una variación de 19,3% y los gastos de personal que pasaron de \$646.288 miles a \$686.482 con una variación del 6,2%.

PERIODO 2013 2017

Los gastos totales de funcionamiento crecieron el 21,8% en un periodo de 5 años, en este periodo los gastos generales representan una variación con el 28,1% y una tasa promedio del 7%, seguido de los gastos de personal que crecieron en el periodo el 33,7% a una tasa promedio del 8,4% y las transferencias corrientes representan una disminución del -19,9% a una tasa del -5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición, se observa que las transferencias corrientes pasaron de representar el 20% del total de gastos de funcionamiento al 13% y en contraposición la participación de los gastos de personal aumentaron del 63% al 69% y los gastos generales pasaron del 17% al 18%.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CÓRDOBA POR UNIDAD EJECUTORA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	817.025	1,00	13,5	1.044.810	1,00	27,9	933.313	1,00	-10,7	1.374.072	1,00	47,2	995.370	1,00	-27,6
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	631.805	0,77	16,5	853.423	0,82	35,1	726.664	0,78	-14,9	1.163.521	0,85	60,1	768.847	0,77	-33,9
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	96.972	0,12	4,0	99.684	0,10	2,8	109.996	0,12	10,3	109.500	0,08	-0,5	120.017	0,12	9,6
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	88.248	0,11	4,7	91.703	0,09	3,9	96.653	0,10	5,4	101.051	0,07	4,6	106.505	0,11	5,4

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

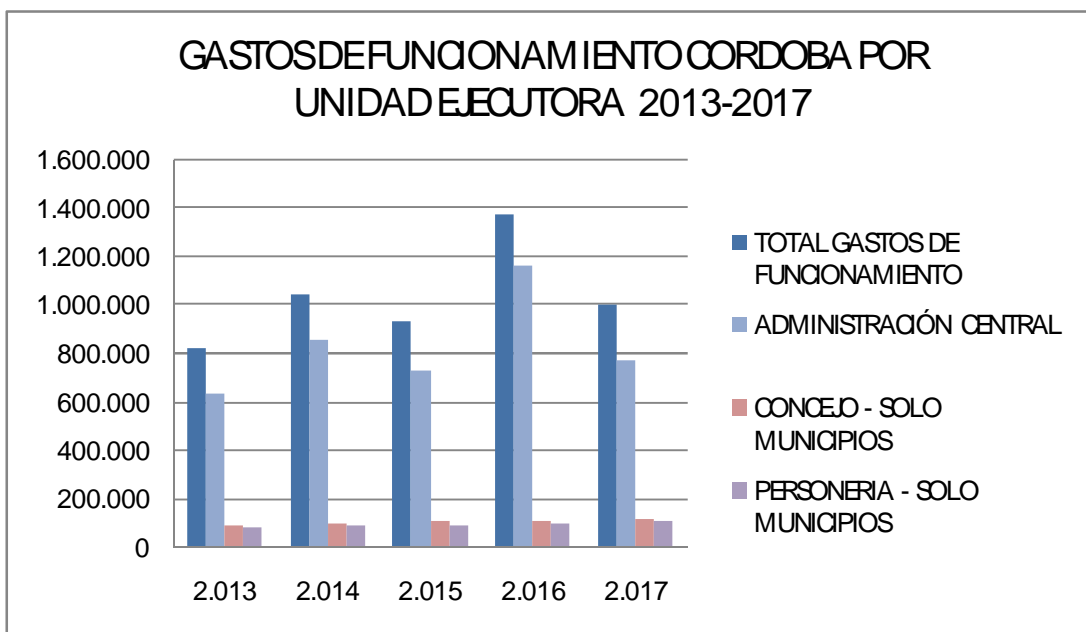
Dentro del total de gastos de funcionamiento el consejo solo municipios creció el 9,6% al pasar de \$109.500 miles a \$120.017 miles, la personería aumentó el 5,4% al pasar de \$101.051 miles a \$106.505 miles. Caso contrario con el gasto de administración central que presentó una disminución representativa del -33,9% pasando de \$1.163.521 miles a \$768.847 miles.

PERIODO 2013 2017

Los gastos de administración central, concejo y personería crecieron a una tasa promedio del 5,5% sin mostrar alteración significativa.

VARICACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Durante el presente periodo no se generó variación, ya que todos ítems analizados se mantuvieron en igualdad desde el primer año de análisis con el último.



GASTOS DE INVERSIÓN CÓRDOBA POR SECTORES 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
A	TOTAL INVERSIÓN	6.078.447	1,00	107,0	7.823.197	1,00	28,7	9.205.194	1,00	17,7	8.356.081	1,00	-9,2	11.804.166	1,00	41,3
A.1	EDUCACIÓN	305.024	0,05	8,1	321.810	0,04	5,5	309.030	0,03	-4,0	267.698	0,03	-13,4	271.623	0,02	1,5
A.2	SALUD	2.305.237	0,38	41,8	2.391.932	0,31	3,8	2.542.593	0,28	6,3	2.505.040	0,30	-1,5	2.952.822	0,25	17,9
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	640.878	0,11	281,2	213.889	0,03	-66,6	524.486	0,06	145,2	254.809	0,03	-51,4	1.121.330	0,09	340,1
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	89.319	0,01	16,7	128.227	0,02	43,6	129.258	0,01	0,8	88.875	0,01	-31,2	187.229	0,02	110,7
A.5	CULTURA	109.580	0,02	-3,0	103.355	0,01	-5,7	165.401	0,02	60,0	156.973	0,02	-5,1	202.908	0,02	29,3
A.9	TRANSPORTE	1.161.631	0,19	4.953,0	195.077	0,02	-83,2	4.342.802	0,47	2.126,2	4.221.243	0,51	-2,8	5.579.519	0,47	32,2
	OTROS SECTORES	1.461.778	0,24	134,0	4.258.541	0,54	191,3	1.142.722	0,12	-73,2	817.737	0,10	-28,4	1.411.856	0,12	72,7

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

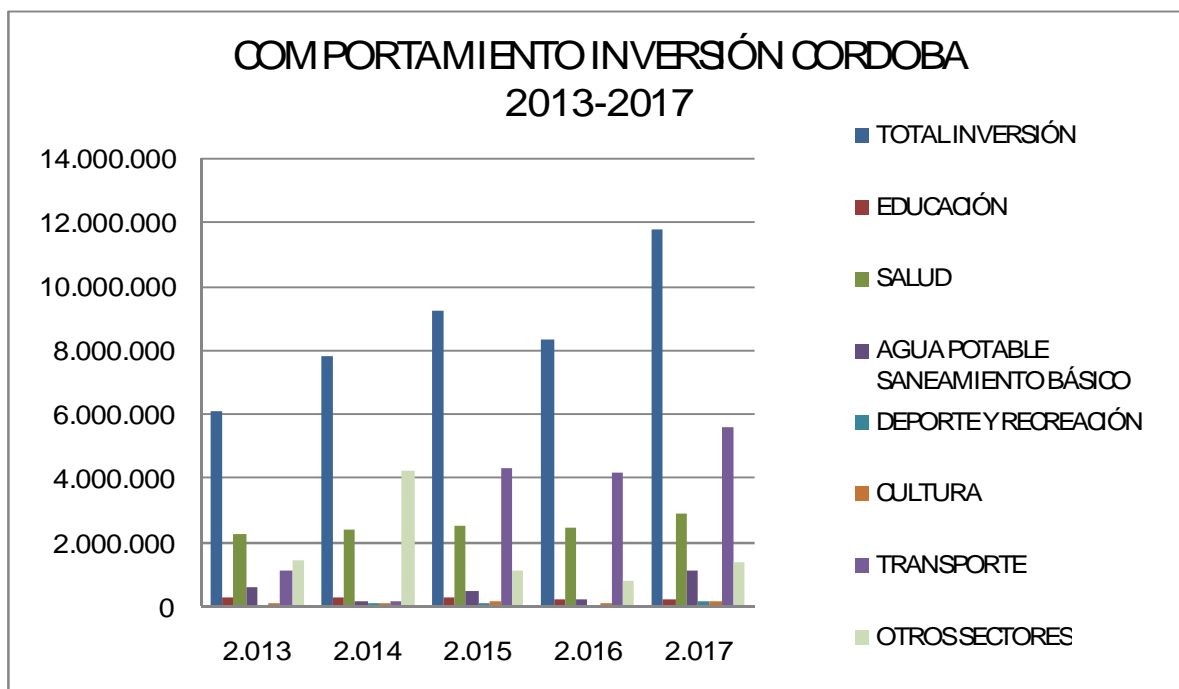
El total de la inversión creció entre los años 2016 y 2017 el 41,3% ya que pasó de \$8.356.081 miles a \$11.804.166 miles, eso se refleja en el incremento en la Inversión al agua potable y saneamiento básico con el 340,1% al pasar de \$254.809 miles a \$1.121.330 miles; deporte y recreación con el 110,7% pasando de \$88.875 miles a \$187.229 miles; otros sectores 72,7% que pasó de \$860.303 miles a \$1.411.856 miles y cultura al pasar de \$156.973 miles a \$202.908 un 29,3%.

EN EL PERIODO 2013 2017

La Inversión aumentó el 94,2% en un periodo de 5 años y dentro de esta inversión el sector transporte aumento el 380,3%, con una tasa promedio del 95,1%, seguido de deporte y recreación con el 109,6% y una tasa del 27,4% promedio anual; cultura que varió en el 85,1% a una tasa del 21,3% promedio anual; agropecuario que se incrementó en 129,4% a una tasa promedio del 32,3%.

VARICAIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al mirar la composición del total de la inversión encontramos que el sector transporte pasó de representar el 19% de la inversión total al 47%; en contraposición con la disminución del sector salud que representaba el 38% al 25% y de otros sectores que representaban 24% y pasaron a representar el 12%.





GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA CÓRDOBA (COMPROMISOS) 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	2.014	% 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
T	TOTAL DE LA DEUDA	0	7.965	1,00	33.132	1,00	3,16	39.920	1,00	0,20	38.365	1,00	-0,04
T.1.10	AMBIENTAL	0	7.965	1,00	33.132	1,00	3,16	39.920	1,00	0,20	38.365	1,00	-0,04

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

El servicio a la deuda en el periodo disminuyo el 0,04% al pasar de \$39.920 miles a \$38.365.

PERIODO 2014 - 2017

En el periodo creció el 381,6% al pasar de \$7.965 miles en el año 2014 a \$38.365 miles con una tasa promedio del - 0,04%.

SALDO DE LA DEUDA CÓRDOBA 2013 - 2017

Miles \$

CONCEPTO	2013	2014	2015	VAR % 2014-2015	2016	VAR % 2015-2016	2017	VAR % 2016-2017
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	0	0	150.000		120.000	-20,0	97.500	-18,8
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0	150.000	0	-100,0	0		0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	0	7.965	10.633	33,5	9.920	-6,7	8.365	-15,7
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0	0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	0	0	22.500		30.000	33,3	30.000	0,0
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	0	0	9.920		9.920	0,0	0	-100,0
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	0	150.000	127.500	-15,0	90.000	-29,4	67.500	-25,0

Fuente: FUT

PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA CÓRDOBA

Miles \$

AÑOS	2.018	2.019	2.020
DEUDA	30.000	30.000	7.500

Fuente: FUT

La proyección de la deuda pasa de \$30.000 miles en el año 2018 a \$7.500 miles en el año 2020.

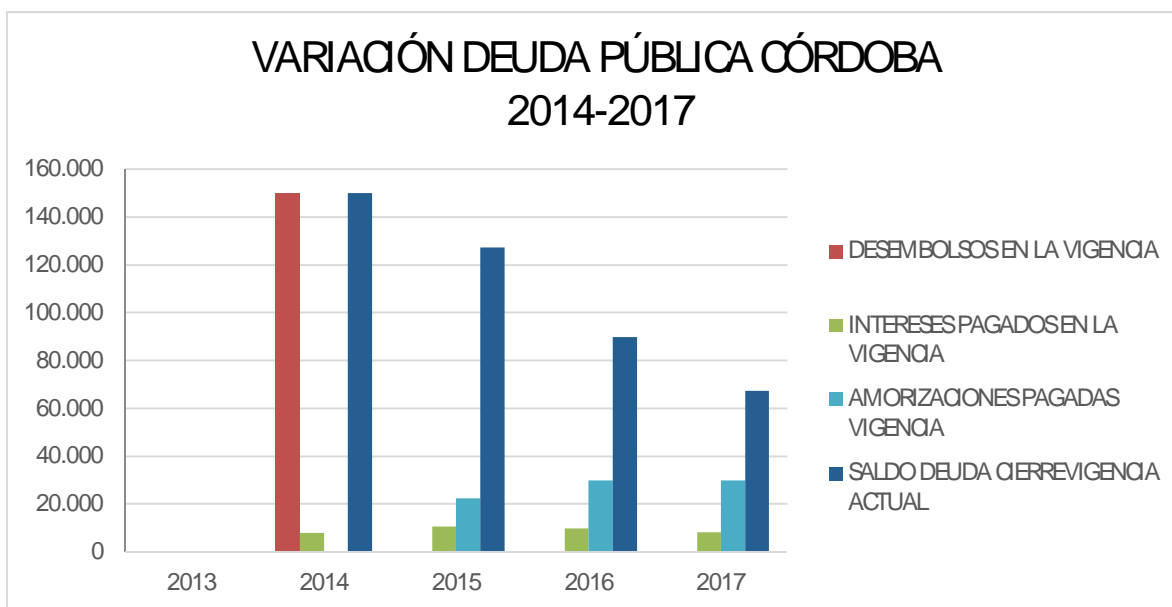
DEUDA PÚBLICA

PERIODO 2016 2017

El saldo de la deuda disminuyó el -25% al pasar de \$90.000 miles a \$67.500 miles y los intereses vigencia, decrecieron el -100% al pasar de \$ 9.920 miles a \$ 8.365 miles.

PERIODO 2014 2017

El Saldo de la deuda disminuyó el -55% y un promedio anual de -18%, mientras que los intereses pagados en la vigencia crecieron el 5% a una tasa del 2% promedio anual.



BALANCE CONTABLE CÓRDOBA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	ACTIVOS	13.360.013	1,00	22,6	23.707.533	1,00	77,5	26.279.677	1,00	10,8	29.926.924	1,00	13,9	33.481.553	1,00	11,9
1.1	EFFECTIVO	2.674.485	0,20	122,6	2.499.119	0,11	-6,6	2.470.679	0,09	-1,1	4.014.640	0,13	62,5	4.298.705	0,13	7,1
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	183.162	0,01	0,0	939.032	0,04	412,7	939.032	0,04	0,0	1.238.982	0,04	31,9	1.151.093	0,03	-7,1
1.3	RENTAS POR COBRAR	88.773	0,01	-0,2	1.355.326	0,06	1.426,7	1.124.233	0,04	-17,1	766.521	0,03	-31,8	1.201.804	0,04	56,8
1.4	DEUDORES	791.153	0,06	13,1	541.549	0,02	-31,5	537.371	0,02	-0,8	401.753	0,01	-25,2	610.998	0,02	52,1
1.5	INVENTARIOS		0,00			0,00			0,00			0,00		0	0,00	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.219.275	0,17	10,4	1.436.677	0,06	-35,3	1.762.699	0,07	22,7	1.740.802	0,06	-1,2	2.013.695	0,06	15,7
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	4.973.971	0,37	14,8	8.893.280	0,38	78,8	12.402.912	0,47	39,5	13.373.638	0,45	7,8	18.639.039	0,56	39,4
1.9	OTROS ACTIVOS	2.429.194	0,18	2,2	8.042.550	0,34	231,1	7.042.751	0,27	-12,4	8.390.588	0,28	19,1	5.566.219	0,17	-33,7
2	PASIVOS	2.957.675	1,00	9,0	3.690.131	1,00	24,8	4.525.427	1,00	22,6	4.034.516	1,00	-10,8	3.000.255	1,00	-25,6
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL		0,00		150.000	0,04		127.500	0,03	-15,0	97.500	0,02	-23,5	67.500	0,02	-30,8
2.4	CUENTAS POR PAGAR	584.394	0,20	12,8	784.261	0,21	34,2	1.575.253	0,35	100,9	800.525	0,20	-49,2	5.393	0,00	-99,3
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	21.488	0,01	0,0	0	0,00	-100,0	0	0,00		248.932	0,06		34.093	0,01	-86,3
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	2.296.389	0,78	6,8	2.710.623	0,73	18,0	2.710.623	0,60	0,0	2.875.206	0,71	6,1	2.875.205	0,96	0,0
2.9	OTROS PASIVOS	55.404	0,02	120,2	45.247	0,01	-18,3	112.051	0,02	147,6	12.353	0,00	-89,0	18.064	0,01	46,2
3	PATRIMONIO	10.402.338	1,00	27,2	20.017.402	1,00	92,4	21.754.250	1,00	8,7	25.892.408	1,00	19,0	30.481.298	1,00	17,7
3.1	HACIENDA PÚBLICA	10.402.338	1,00	27,2	20.017.402	1,00	92,4	21.754.250	1,00	8,7	25.892.408	1,00	19,0	30.481.298	1,00	17,7
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13.360.013		22,6	23.707.533			26.279.677			29.926.924			33.481.553	1,00	11,9



BALANCE CONTABLE

PERIODO 2016 2017

Los activos crecieron en el periodo el 11,9% al pasar de \$29.926.924 miles a \$33.481.553 miles, de éstos las rentas por cobrar presenta el mayor crecimiento con el 56,8% al pasar de \$766.521 miles a \$1.201.804 miles, seguido de Deudores que crecieron el 52,1% al pasar de \$401.753 miles a \$610.998 miles y bienes de uso público históricos y culturales que crecieron el 39,4% que pasaron de \$13.373.638 miles a \$18.639.039 miles. De otra parte, otros activos disminuyó en -33,7% al pasar de \$8.390.588 miles a \$5.566.219 miles y las inversiones e instrumentos derivados que disminuyó en -7,1% al pasar de \$1.238.982 miles a \$1.151.093 miles.

Los pasivos disminuyeron en -25,6% en el periodo 2016 2017 al pasar de \$4.034.516 miles a \$3.000.255 miles, producto de la disminución de -99,3% de cuentas por pagar que pasó de \$800.525 miles a \$ 5.393 miles y de obligaciones Laborales que disminuyó un -86,3% pasando de \$248.932 miles a \$ 34.093 miles.

El patrimonio varió de \$25.892.408 miles a \$30.481.298 miles con una tasa del 17,7%.

PERIODO 2013 2017

Los activos crecieron el 150,61% en un periodo de 5 años, producto principalmente de la variación de Rentas por Cobrar que crecieron en el 1253,79% con una tasa promedio de 313,4%; de bienes de uso público e históricos y culturales que crecieron 274,7% a una tasa promedio del 68,7%, de otros activos que creció del 129,1% y una tasa promedio del 32,3%, de inversiones e instrumentos derivados que se incrementó en el 528,4% con una tasa promedio del 132,1%.

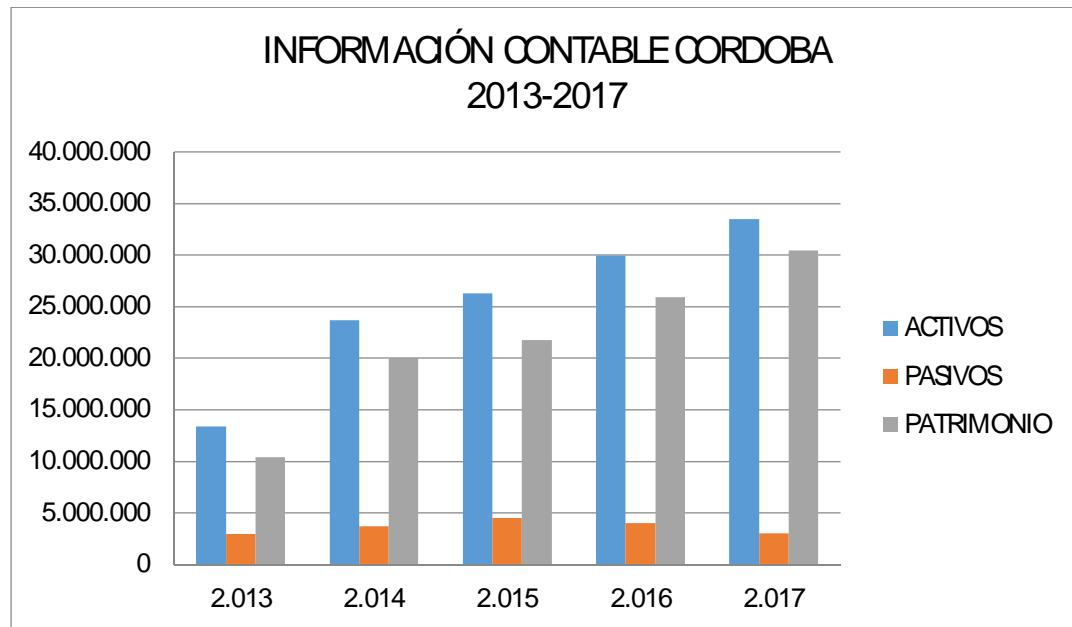
Los pasivos variaron en el periodo el 1,4%, dentro de éstos, las cuentas por pagar fueron las que más disminuyeron con el -99,1% a una tasa promedio anual de -24,8%; y otros pasivos que disminuyó un -67,3% y una tasa promedio anual de -16,8%.

El Patrimonio presentó una tasa de crecimiento del 193,0% a una tasa promedio del 48,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al analizar la composición de los activos observamos que las cuentas de mayor variación son en su orden: bienes de uso público e históricos y culturales que pasaron de representar el 37% del total de los activos al 56% ; rentas por cobrar que pasaron de representar el 1% del total de activos al 4% y de otra parte observamos una disminución de la participación en propiedades planta y equipo que pasaron de representar el 17% del total de activos al 6% y deudores que pasó de representar el 6% al 2%.

En relación con los pasivos encontramos que los pasivos estimados aumentaron su participación al pasar de representar el 78% del total al 96%.





CIERRE FISCAL CÓRDOBA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
C	TOTAL	2.673.717	1,00	169,0	2.442.636	1,00	-8,6	1.960.764	1,00	-19,7	3.447.373	1,00	75,8	4.176.380	1,00	21,1
C.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION	169.284	0,06	2.568,4	488.891	0,20	188,8	363.422	0,19	-25,7	734.130	0,21	102,0	851.958	0,20	16,1
C.4	RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	2.504.433	0,94	153,6	1.953.745	0,80	-22,0	1.597.342	0,81	-18,2	2.713.243	0,79	69,9	3.324.421	0,80	22,5
C.4.1.1	SGP EDUCACION	45.574	0,02	881,1	17.241	0,01	-62,2	35.001	0,02	103,0	0	0,00	-100,0	1.661	0,00	
C.4.1.1.1	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	28.366	0,01	481,7	0	0,00	-100,0	13.467	0,01		192	0,00	-98,6	6.259	0,00	3.160,0
C.4.1.1.3	SGP PROPÓSITO GENERAL	199.450	0,07	213,6	222.448	0,09	11,5	192.297	0,10	-13,6	102.782	0,03	-46,6	170.456	0,04	65,8
C.4.1.3	SGP SALUD	550.292	0,21	10,2	634.224	0,26	15,3	647.018	0,33	2,0	635.764	0,18	-1,7	673.248	0,16	5,9
C.4.1.5	SGP ALIMENTACIÓN ESCOLAR	758	0,00	-23,5	16.723	0,01	2.106,2	1.108	0,00	-93,4	4.514	0,00	307,4	6.206	0,00	37,5
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	306.834	0,11	11,7	396.894	0,16	29,4	122.134	0,06	-69,2	136.148	0,04	11,5	11.761	0,00	-91,4
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSACIONES (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	298.501	0,11	789,3	206.779	0,08	-30,7	353.197	0,18	70,8	0	0,00	-100,0	883.121	0,21	
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO	0	0,00		792	0,00		0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00	
C.4.3.6.3	CON DESTINACIÓN SECTOR SALUD	64.148	0,02	22,2	0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00		0	0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	1.010.510	0,38	1.793,6	458.644	0,19	-54,6	233.120	0,12	-49,2	1.833.843	0,53	686,7	1.571.709	0,38	-14,3
	RESULTADOS SUPERAVITARIOS	2.673.717		169,02	2.442.636	1,00	-8,64	1.960.764		-19,73	3.447.373	1,00	75,82	4.176.380	1,21	
	RESULTADO NETO	2.673.717		169,02	2.442.636	1,00	-8,64	1.960.764		-19,73	3.447.373	1,00	75,82	4.176.380	1,21	

Fuente: FUT

LIQUIDEZ

PERIODO 2013 2017

El municipio cerró con un resultado neto de \$4.176.380 miles, reflejando una variación frente al año 2016 del 21,1%, producto de los resultados superavitarios que pasaron de \$3.447.373 miles a \$4.176.380 miles sin que hubieran resultados deficitarios.

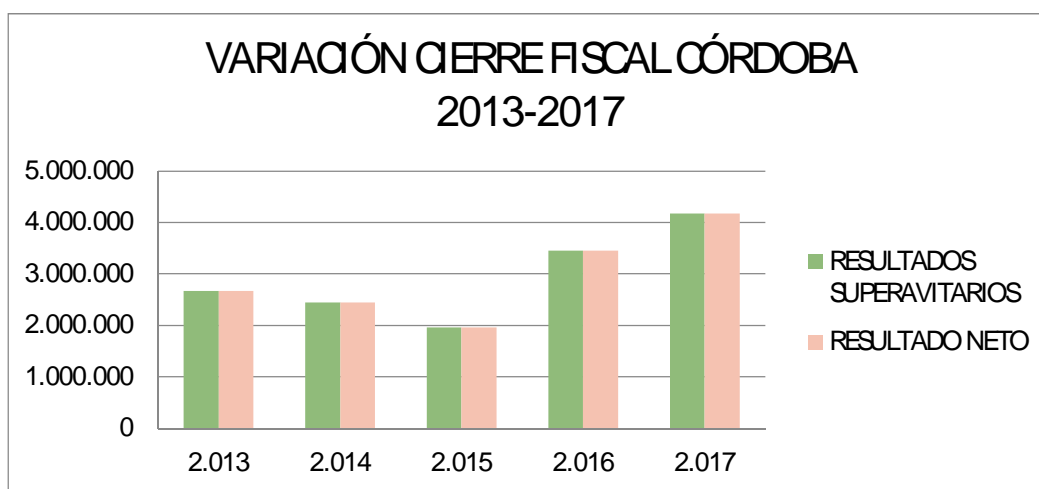
En cuanto a la variación sobresalen SGP por crecimiento a la economía que presentó un resultado superavitario de \$192 miles en el 2016 a \$6.259 miles en el 2017 con una incremento del 3.1% y de propósito general que pasaron de \$102.782 miles a \$ 170.456 miles con una variación del 65,8%; de otra parte sobresalen las disminuciones de los resultados superavitarios entre el año 2016 y el año 2017 de SGP agua potable y saneamiento básico de \$136.148 miles a \$ 11.761 miles con una variación del -91,4% y de destinación a otros sectores que pasó de \$1.833.843 miles a \$1.571.709 miles con una variación de -14,3%.

PERIODO 2013 2017

Los resultados netos han variado en el 56,2% a una tasa promedio del 14,1%, de los cuales se destaca la variación en SGP alimentación escolar que varió el 718,7%; regalías y compensaciones que variaron en 195,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de los resultados netos encontramos que recursos de libre destinación pasó de representar el 6% del resultado neto total al 20% y regalías y compensaciones que pasó de representar el 11% del resultado neto al 21%; mientras que recursos con destinación específica disminuyó del 94% en el 2013 al 80% en el 2017.



FILANDIA

TOTAL INGRESOS FILANDIA 2013 - 2017 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI	INGRESOS TOTALES	10.818.195	1,00	20,8	11.705.350	1,00	8,2	13.478.190	1,00	15,1	14.425.060	1,00	7,0	17.002.185	1,00	17,9
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	8.439.071	0,78	26,7	8.666.621	0,74	2,7	10.108.013	0,75	16,6	11.700.961	0,81	15,8	12.377.344	0,73	5,8
TI.A.1	TRIBUTARIOS	1.768.471	0,16	11,8	1.972.297	0,17	11,5	2.406.696	0,18	22,0	2.821.693	0,20	17,2	3.098.357	0,18	9,8
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	6.670.600	0,62	31,4	6.694.325	0,57	0,4	7.701.317	0,57	15,0	8.879.267	0,62	15,3	9.278.987	0,55	4,5
TI.A.2.6	TRANSFERENCIAS	6.424.236	0,59	32,5	6.434.163	0,55	0,2	7.423.135	0,55	15,4	8.276.669	0,57	11,5	8.250.260	0,49	-0,3
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	2.379.124	0,22	3,6	3.038.729	0,26	27,7	3.370.178	0,25	10,9	2.724.099	0,19	-19,2	4.624.841	0,27	69,8
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO													0	0,00	
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	1.779.442	0,16	22,8	1.854.474	0,16	4,2	2.250.181	0,17	21,3	2.138.465	0,15	-5,0	2.746.995	0,16	28,5

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

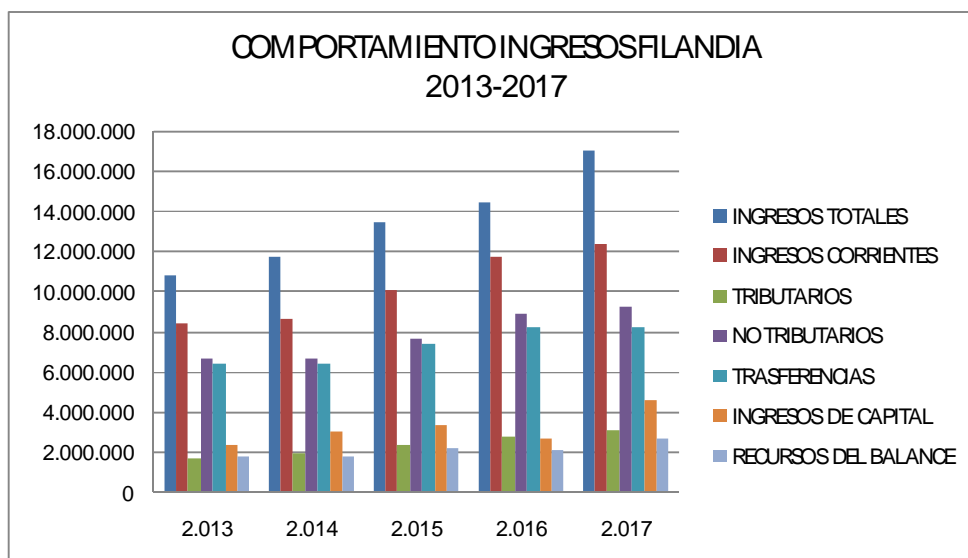
Los ingresos totales crecieron en el periodo el 17,9% pasando de \$14.425.060 miles a \$17.002.185 miles, dentro de éstos, los recursos de balance fueron los de más variación con el 28,5% al pasar de \$2.138.465 miles a \$2.746.995 miles; los tributarios tuvieron una variación del 9,8% al pasar de \$2.821.693 miles a \$3.098.357 miles. Mientras que las transferencias sufrieron un deterioro de -0,3%, al pasar de \$ 8.276.669 miles a \$8.250.260 miles.

PERIODO 2013 2017

Encontramos que los ingresos totales crecieron el 57,2% en un periodo de 5 años, dentro de éstos Ingresos, los ingresos tributarios aumentaron el 75,2% a una tasa promedio del 18,8% y los Ingresos no tributarios también tuvieron un incremento del 39,1% a una tasa promedio anual del 9,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al revisar la composición se observa que los ingresos tributarios aumentaron su participación dentro del total de ingresos del 16% al 18% y los no tributarios que pasaron representar del 62% al 55%.



INGRESOS TRIBUTARIOS FILANDIA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TI.A.1	TRIBUTARIOS	1.768.471	1,00	11,8	1.972.297	1,00	11,5	2.406.696	1,00	22,0	2.821.693	1,00	17,2	3.098.357	1,00	9,8
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	165.749	0,09	2,7	179.755	0,09	8,5	212.812	0,09	18,4	261.661	0,09	23,0	275.156	0,09	5,2
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	99.571	0,06	-30,1	130.945	0,07	31,5	204.172	0,08	55,9	176.445	0,06	-13,6	206.820	0,07	17,2
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	229.124	0,13	22,6	221.521	0,11	-3,3	389.011	0,16	75,6	524.967	0,19	34,9	552.348	0,18	5,2
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	780.059	0,44	7,7	850.919	0,43	9,1	941.483	0,39	10,6	1.053.861	0,37	11,9	1.171.878	0,38	11,2
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	165.291	0,09	-2,4	193.838	0,10	17,3	209.231	0,09	7,9	337.851	0,12	61,5	349.166	0,11	3,3
	OTROS TRIBUTARIOS	328.676	0,19	65,9	395.319	0,20	20,3	449.988	0,19	13,8	466.908	0,17	3,8	542.989	0,18	16,3

Fuente: FUT



PERIODO 2016 2017

Dentro de los ingresos tributarios el de mayor crecimiento fue el de estampillas con el 17,2%, al pasar de \$176.445 miles a \$206.820 miles, seguido de otros tributarios el cual se incrementó el 16,3% pasando de \$466.908 miles a \$542.989 miles y el impuesto predial unificado el cual creció el 11,2% pasando de \$1.053.861 miles a \$1.171.878 miles. En el presente periodo no se presentó disminución en los ingresos tributarios.

Periodo 2013 2017

El impuesto de alumbrado público fue el de mayor crecimiento dentro de los ingresos Tributarios con una variación de 141% y una tasa promedio del 35,3%, seguido del impuesto de industria y comercio el cual creció el 111,2% a una tasa promedio del 27,8%; estampillas que creció el 107,7% a una tasa promedio de 26,9% y sobretasa a la gasolina que aumentó el 66% a una tasa promedio del 16,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la variación de la composición, encontramos que el impuesto de alumbrado público es el que ha ganado mayor participación dentro del total de ingresos tributarios al pasar de representar el 13% al 18%, en detrimento del impuesto predial unificado que pasó de representar el 44% al 38%.



TOTAL GASTOS FILANDIA 2013 - 2017

Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TOTAL GASTOS	8.848.542	1,00	23,2	9.244.314	1,00	4,5	11.301.640	1,00	22,3	11.644.119	1,00	3,0	13.711.655	1,00	17,8
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.300.578	0,15	0,5	1.328.327	0,14	2,1	1.890.015	0,17	42,3	2.182.494	0,19	15,5	2.211.921	0,16	1,3
TOTAL INVERSIÓN	7.547.964	0,85	28,1	7.915.987	0,86	4,9	9.411.625	0,83	18,9	9.461.625	0,81	0,5	11.499.734	0,84	21,5
TOTAL SERVICIO DEUDA	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00	

Fuente: FUT

GASTOS

PERIODO 2016 2017

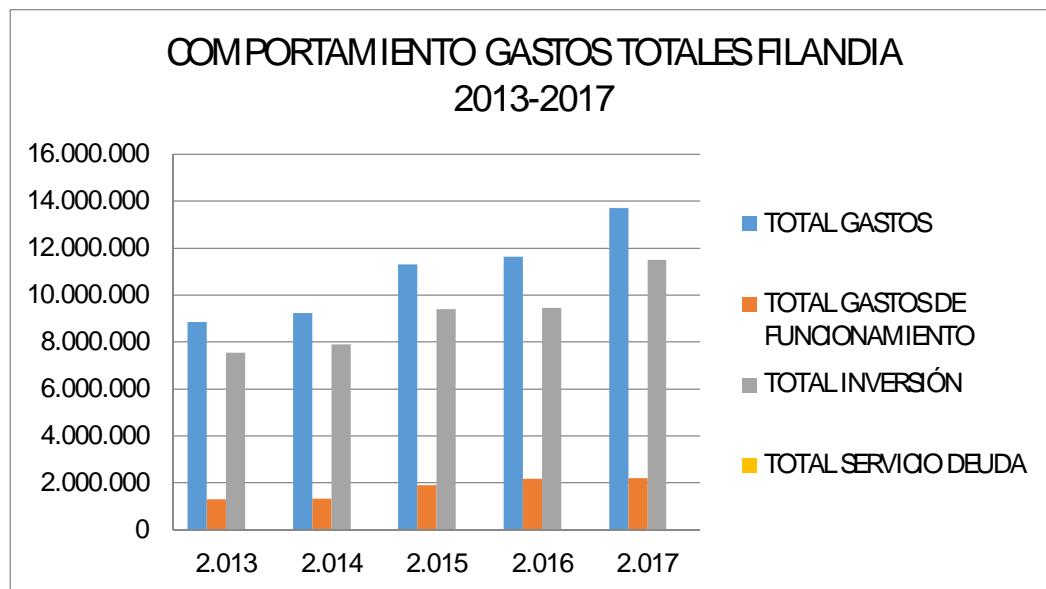
Los gastos totales del municipio variaron entre el año 2016 y el 2017 el 17,8% al pasar de \$11.644.119 miles a \$13.711.655 miles, dentro de éstos, los gastos de inversión muestran mayor crecimiento con el 21,5% al pasar de \$9.461.625 miles a \$11.499.734 miles, mientras que los gastos de funcionamiento solo aumentaron el 1,3% pasando de \$2.182.494 miles a \$2.211.921 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa una variación del total de gastos del 54,9% y una tasa promedio del 13,7% producto del crecimiento de los gastos de inversión que crecieron el 52,3% a una tasa promedio del 13,1% y de los gastos de funcionamiento creció el 70% a una tasa promedio anual del 17,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición mostraron una leve disminución de la inversión del 85% en el 2013 al 84% en el 2017.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO FILANDIA POR TIPO DE GASTO 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.300.578	1,00	0,48	1.328.327	1,00	2,13	1.890.015	1,00	42,29	2.182.494	1,00	15,47	2.211.921	1,00	1,3
1.1	GASTOS DE PERSONAL	889.575	0,68	0,52	962.854	0,72	8,24	1.187.286	0,63	23,31	1.169.095	0,54	-1,53	1.287.929	0,58	10,2
1.2	GASTOS GENERALES	233.820	0,18	-16,83	237.781	0,18	1,69	266.608	0,14	12,12	359.290	0,16	34,76	460.668	0,21	28,2
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	175.183	0,13	36,58	126.149	0,09	-27,99	432.130	0,23	242,55	649.976	0,30	50,41	460.851	0,21	-29,1
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4.000	0,00		3.084	0,00	-22,91	7.981	0,00	158,81	8.266	0,00	3,57	4.945	0,00	-40,2

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

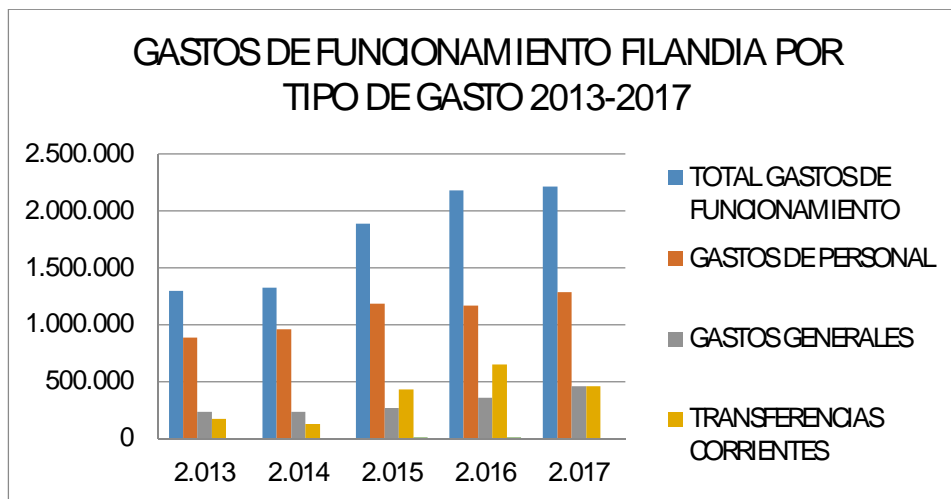
El total de gastos de funcionamiento aumentó el 1,3% al pasar de \$2.182.494 miles a \$2.211.921 miles, dentro de éstos, los gastos generales fueron los de mayor crecimiento con el 28,2% al pasar de \$359.290 miles a \$460.668 miles; los gastos de personal tuvieron un crecimiento del 10,2% al pasar de \$1.169.095 miles a \$1.287.929 miles. Mientras que otros gastos de funcionamiento Presentaron una disminución significativa del -40,2% al pasar de \$8.266 miles a \$4.945 miles.

PERIODO 2013 2017

Los gastos de funcionamiento crecieron el 70% con una tasa promedio del 17,5%, dentro de los cuales se destaca el crecimiento de las transferencias corrientes con el 163% con una tasa promedio del 40,8% y de gastos generales que aumentaron el 97% a una tasa promedio del 24,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición observamos que las transferencias corrientes pasaron de representar el 13% dentro del total de gastos de funcionamiento a 21%, en sacrificio de la disminución de la participación de gastos de personal que pasó del 68% en el 2013 al 58% en el 2017 y de los gastos generales que pasaron del 18% al 21% en el mismo periodo.





GASTOS DE FUNCIONAMIENTO FILANDIA POR UNIDAD EJECUTORA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.300.578	1,00	0,48	1.328.327	1,00	2,13	1.890.015	1,00	42,29	2.182.494	1,00	15,47	2.211.921	1,00	1,3
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	1.110.914	0,85	0,52	1.115.438	0,84	0,41	1.666.690	0,88	49,42	1.947.288	0,89	16,84	1.960.576	0,89	0,7
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	102.515	0,08	-1,74	121.562	0,09	18,58	128.690	0,07	5,86	132.158	0,06	2,70	140.977	0,06	6,7
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	87.149	0,07	2,56	91.326	0,07	4,79	94.635	0,05	3,62	103.048	0,05	8,89	110.369	0,05	7,1

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

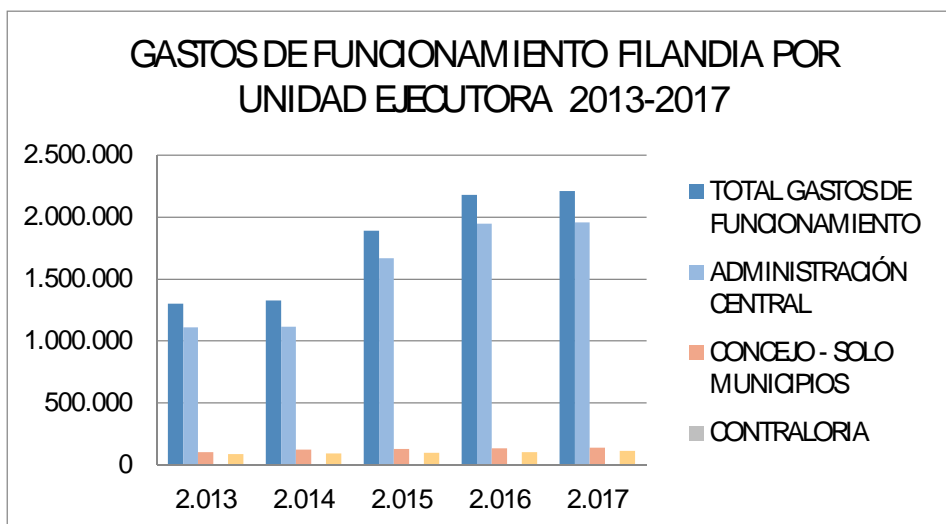
Al observar los gastos de funcionamiento por unidad ejecutora encontramos que la personería solo municipios fue la de mayor crecimiento con el 7,1% al pasar de \$103.048 miles a \$110.369 miles, seguido por los gastos de concejo que crecieron en éste mismo periodo el 6,7% al pasar de \$132.158 miles a \$140.977 miles y de gastos de administración central los cuales crecieron el 0,7% al pasar de \$1.947.288 miles a \$1.960.576 miles.

PERIODO 2013 2017

Observamos que los gastos de administración central crecieron el 76,4% a una tasa promedio del 19,1%, el concejo creció el 37,5% a una tasa promedio del 9,4% y la personería creció el 26,6% a una tasa del 6,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de gastos de funcionamiento se observa que la administración central pasó de representar el 85% al 89%, mientras que el concejo pasó de representar el 8% al 6% y la personería del 7% al 5% en el mismo periodo.



GASTOS DE INVERSIÓN FILANDIA POR SECTORES 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
A	TOTAL INVERSIÓN	7.547.964	1,00	28,1	7.915.987	1,00	4,9	9.411.625	1,00	18,9	9.461.626	1,00	0,5	11.499.734	1,00	21,5
A.1	EDUCACIÓN	511.275	0,07	3,3	566.520	0,07	10,8	610.454	0,06	7,8	668.266	0,07	9,5	698.661	0,06	4,5
A.2	SALUD	4.680.409	0,62	54,6	4.597.089	0,58	-1,8	4.794.504	0,51	4,3	5.454.148	0,58	13,8	5.860.839	0,51	7,5
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	453.281	0,06	-24,1	367.735	0,05	-18,9	534.693	0,06	45,4	499.058	0,05	-6,7	633.397	0,06	26,9
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	149.811	0,02	41,9	137.064	0,02	-8,5	142.105	0,02	3,7	132.627	0,01	-6,7	151.490	0,01	14,2
A.5	CULTURA	172.657	0,02	21,9	240.975	0,03	39,6	203.882	0,02	-15,4	247.499	0,03	21,4	260.857	0,02	5,4
A.7	VIVIENDA	74.505	0,01	33,8	240.173	0,03	222,4	13.200	0,00	-94,5	37.656	0,00	185,3	84.549	0,01	124,5
A.9	TRANSPORTE	130.867	0,02	-16,8	172.876	0,02	32,1	222.884	0,02	28,9	378.784	0,04	69,9	1.085.897	0,09	186,7
A.10	AMBIENTAL	117.938	0,02	48,3	109.698	0,01	-7,0	95.294	0,01	-13,1	133.799	0,01	40,4	150.920	0,01	12,8
	OTROS SECTORES	1.257.221	0,17	2,1	1.483.858	0,19	18,0	2.794.609	0,30	88,3	1.909.790	0,20	-31,7	2.573.124	0,22	34,7

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

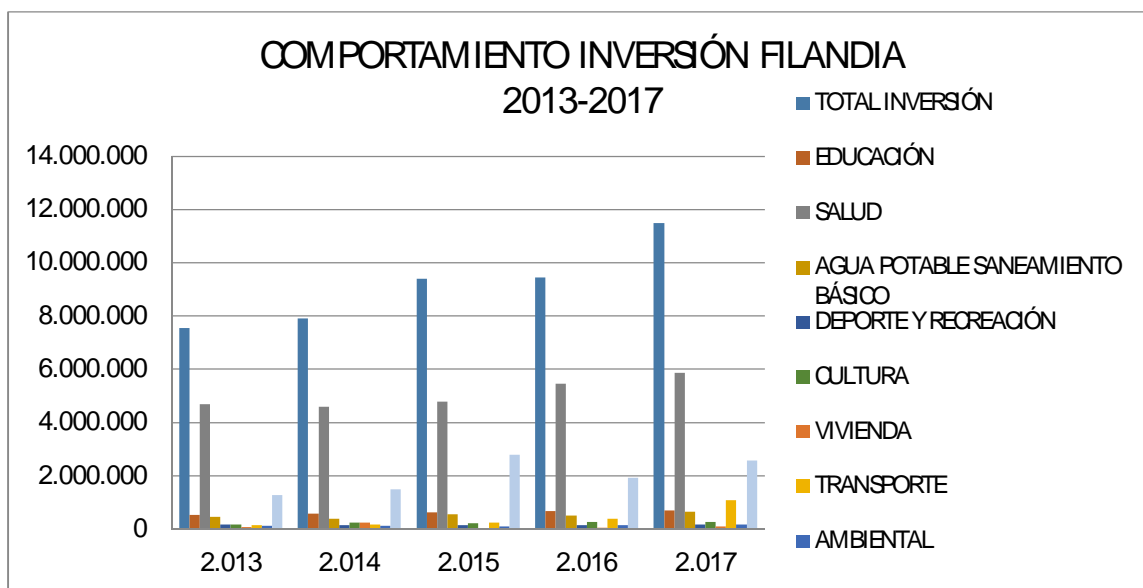
El total de la Inversión varió el 21,5%, dentro de los cuales se destacan: el crecimiento del sector transporte que aumentó el 186,7% al pasar de \$378.784 miles a \$1.085.897 miles, vivienda con el 124,5% el cual pasó de \$37.656 miles a \$84.549 miles, seguido otros sectores que creció el 34,7% al pasar de \$1.909.793 miles a \$2.573.124 miles, agua potable y saneamiento básico que aumentó el 26,9% al pasar de \$499.058 miles al \$633.397 miles y ambiental que creció el 12,8% al pasar de \$133.799 miles a \$150.920 miles. En el presente periodo no se presentó disminución.

PERIODO 2013 2017

Observamos que la inversión creció el 52,3% en un periodo de 5 años y dentro de ésta, el sector transporte presenta el mayor crecimiento con el 729,7% a una tasa promedio anual del 182,4%, seguido del otros sectores que creció el 104,6% a una tasa promedio de 26,2%, sector cultura que creció el 51% a una tasa promedio anual del 12,8%; agua potable y saneamiento básico que creció el 39,7% a una tasa promedio del 9,9%, sector educación creció el 36,6% a una tasa promedio del 9,2%. En el presente periodo no se presentó disminución.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de la inversión observamos que el sector salud pasó de representar el 62% del total de la inversión al 51%, en otros sectores también se reflejó un incremento de en la participación del total de la inversión en su variación ya que pasó del 17% al 22%.



BALANCE CONTABLE FILANDIA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	ACTIVOS	31.712.956	1,00	14,1	33.994.117	1,00	7,2	36.282.244	1,00	6,7	38.951.089	1,00	7,4	40.861.795	1,00	4,9
1.1	EFFECTIVO	1.904.732	0,06	5,3	2.593.418	0,08	36,2	2.198.463	0,06	-15,2	3.582.688	0,09	63,0	4.567.021	0,11	27,5
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	525.188	0,02	0,0	519.750	0,02	-1,0	519.750	0,01	0,0	572.810	0,01	10,2	572.809	0,01	0,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	1.544.652	0,05	24,1	1.614.782	0,05	4,5	1.131.994	0,03	-29,9	1.023.374	0,03	-9,6	725.273	0,02	-29,1
1.4	DEUDORES	1.722.257	0,05	18,0	1.270.113	0,04	-26,3	1.936.677	0,05	52,5	2.086.966	0,05	7,8	2.376.180	0,06	13,9
1.5	INVENTARIOS	1.541	0,00	18,0	2.481	0,00	61,0	5.187	0,00	109,1	3.483	0,00	-32,9	1.889	0,00	-45,8
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.805.725	0,18	0,2	6.338.416	0,19	9,2	9.058.959	0,25	42,9	8.949.381	0,23	-1,2	8.621.497	0,21	-3,7
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	2.687.117	0,08	0,0	3.073.940	0,09	14,4	2.160.463	0,06	-29,7	2.160.463	0,06	0,0	2.546.681	0,06	17,9
1.9	OTROS ACTIVOS	17.521.744	0,55	22,7	18.581.217	0,55	6,0	19.270.751	0,53	3,7	20.571.924	0,53	6,8	21.450.445	0,52	4,3
2	PASIVOS	6.909.197	1,0	10,4	6.668.479	1,00	-3,5	6.773.526	1,00	1,6	6.339.318	1,00	-6,4	6.069.052	1,0	-4,3
2.4	CUENTAS POR PAGAR	14.033	0,00	0,2	0	0,00	-100,0	107.588	0,02		28	0,00	-100,0	0	0,00	-100,0
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	484.916	0,07	-15,0	307.966	0,05	-36,5	321.257	0,05	4,3	399.695	0,06	24,4	432.157	0,07	8,1
2.6	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS		0,00		193.393	0,03		243.433	0,04	25,9	50.040	0,01	-79,4	50.040	0,01	0,0
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	6.403.122	0,93	13,8	6.167.120	0,92	-3,7	6.101.248	0,90	-1,1	5.889.555	0,93	-3,5	5.586.856	0,92	-5,1
2.9	OTROS PASIVOS	7.126	0,00	-85,9	0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00		0	0,00	
3	PATRIMONIO	24.803.759	1,00	15,2	27.325.638	1,00	10,2	29.508.718	1,00	8,0	32.611.771	1,00	10,5	34.792.743	1,0	6,7
3.1	HACIENDA PÚBLICA	24.803.759	1,00	15,2	27.325.638	1,00	10,2	29.508.718	1,00	8,0	32.611.771	1,00	10,5	34.792.743	1,0	6,7
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	31.712.956		14,1	33.994.117			36.282.244			38.951.089			40.861.795	1,00	4,9

Fuente: FUT

CIERRE FISCAL FILANDIA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
C	TOTAL	1.854.474	1,00	21,9	2.246.098	1,00	21,1	2.139.027	1,00	-4,8	2.746.995	1,00	28,4	3.288.042	1,00	19,7
C.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION	435.511	0,23	263,5	490.521	0,22	12,6	279.284	0,13	-43,1	561.344	0,20	101,0	809.169	0,25	44,1
C.4	RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	1.418.963	0,77	1,3	1.755.577	0,78	23,7	1.859.743	0,87	5,9	2.185.651	0,80	17,5	2.478.872	0,75	13,4
C.4.1.1	SGP EDUCACION	0	0,00	-100,0	7.316	0,00		9.719	0,00	32,8	6.206	0,00	-36,1	5.251	0,00	-15,4
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	54.845	0,03		2.343	0,00	-95,7	41.324	0,02	1.663,6	7.060	0,00	-82,9	24.958	0,01	253,5
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL	186.287	0,10	26,9	158.517	0,07	-14,9	174.412	0,08	10,0	299.161	0,11	71,5	294.288	0,09	-1,6
C.4.1.3	SGP SALUD	10.471	0,01	-82,0	453	0,00	-95,7	7.188	0,00	1.486,9	21.630	0,01	200,9	3.912	0,00	-81,9
C.4.1.5	SGP ALIMENTACIÓN ESCOLAR	14.068	0,01	6.443,2	9.336	0,00	-33,6	2.487	0,00	-73,4	421	0,00	-83,1	5.180	0,00	1.130,4
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	62.750	0,03	327,4	87.579	0,04	39,6	59.362	0,03	-32,2	44.578	0,02	-24,9	31.807	0,01	-28,6
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSACION (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00	
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00	
C.4.3.6.1	CON DESTINACIÓN SECTOR EDUCACIÓN	13.748	0,01		252	0,00	-98,2	181	0,00	-28,1	374	0,00	106,3	3.372	0,00	801,0
C.4.3.6.3	CON DESTINACIÓN SECTOR SALUD	793.865	0,43	10,0	826.106	0,37	4,1	872.831	0,41	5,7	849.091	0,31	-2,7	837.614	0,25	-1,4
C.4.3.6.5	CON DESTINACIÓN SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	17.154	0,01	-82,2	17.154	0,01	0,0	0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	265.777	0,14	0,0	646.520	0,29	143,3	692.238	0,32	7,1	957.130	0,35	38,3	1.272.490	0,39	32,9
	RESULTADOS SUPERAVITARIOS	1.854.474		21,92	2.246.098		21,12	2.139.027		-4,77	2.746.995	1,00	28,42	3.288.042	1,00	19,70
	RESULTADO NETO	1.854.474		21,92	2.246.098		21,12	2.139.027		-4,77	2.746.995	1,00	28,42	3.288.042	1,00	19,70

Fuente: FUT



LIQUIDEZ

PERIODO 2016 2017

El resultado neto en el periodo varió el 19,7% al pasar de \$2.746.995 miles a \$3.288.042 miles. Dentro de los resultados superavitarios el que más varió fue SGP alimentación escolar el cual pasó de \$421 miles a \$5.180 miles con un incremento del 1.130,4%, con destinación sector educación el cual pasó de \$374 miles a \$3.372 miles con un incremento del 801%, SGP crecimiento a la economía el cual pasó de \$7.060 miles a \$24.958 miles, con un incremento del 253,5%; recursos de libre destinación el cual pasó de \$561.344 miles a \$809.169 miles con un incremento del 44,1%.

De otra parte se resalta la disminución de resultados superavitarios en SGP salud el cual disminuyó el -81,9% al pasar de \$21.630 miles a \$3.912 miles, seguido por SGP agua potable y saneamiento básico por cuanto varió el -28,6% al pasar de \$44.578 miles a \$31.807 miles.

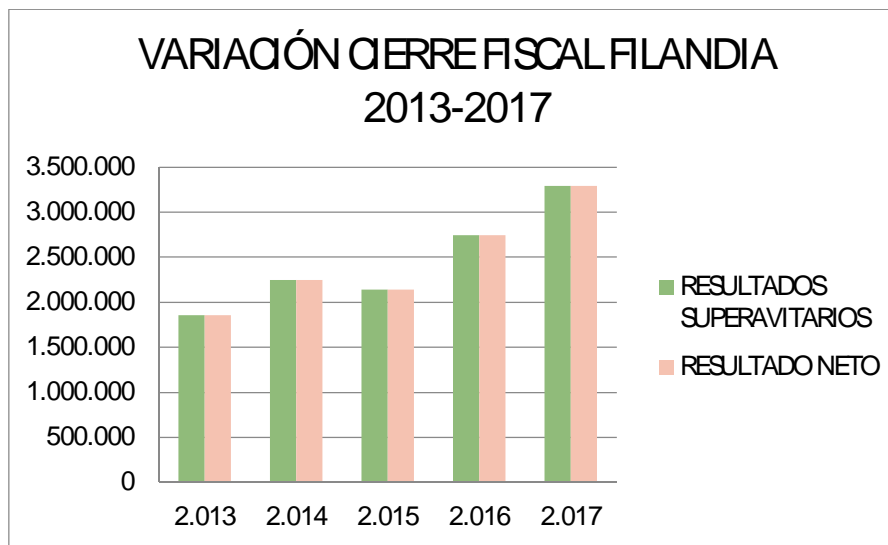


PERIODO 2013 2017

El resultado neto varió en el 77,3% en un periodo de 5 años anotando que en dicho periodo los que mayor variación tuvo fueron en su orden recursos con destinación a otros sectores de inversión los cuales incrementaron un 378,7% con un promedio de 94,7%, recursos de libre destinación que se incrementaron en 85,7% con un promedio de 21,4% anual, recursos con destinación específica se incrementó un 74,6% con un promedio de 18,7%, SGP propósito general tuvo un incremento del 58% con un promedio anual de 14,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de los resultados superavitarios, se observa que en el periodo 2013 2017 crecieron los de destinación a otros sectores de inversión los cuales pasaron de representar el 14% a representar el 39% y los recursos con libre destinación pasaron de representar el 23% del total de los resultados superavitarios al 25%.



GÉNOVA

TOTAL INGRESOS GÉNOVA 2013 - 2017 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI	INGRESOS TOTALES	7.783.127	1,00	-8,5	8.570.740	1,00	10,1	9.924.568	1,00	15,8	9.159.943	1,00	-7,7	10.412.885	1,00	13,7
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	7.007.022	0,90	18,2	7.187.729	0,84	2,6	7.248.886	0,73	0,9	7.797.868	0,85	7,6	8.334.815	0,80	6,9
TI.A.1	TRIBUTARIOS	755.060	0,10	-13,4	844.823	0,10	11,9	1.028.047	0,10	21,7	1.026.478	0,11	-0,2	1.104.572	0,11	7,6
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	6.251.962	0,80	23,6	6.342.906	0,74	1,5	6.220.839	0,63	-1,9	6.771.390	0,74	8,9	7.230.243	0,69	6,8
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	6.125.635	0,79	27,4	6.207.589	0,72	1,3	6.092.484	0,61	-1,9	6.621.502	0,72	8,7	7.096.889	0,68	7,2
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	776.105	0,10	-69,8	1.383.011	0,16	78,2	2.675.682	0,27	93,5	1.362.075	0,15	-49,1	2.078.070	0,20	52,6
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	469.744	0,06	8,0	665.960	0,08	41,8	1.015.311	0,10	52,5	676.546	0,07	-33,4	1.022.340	0,10	51,1

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

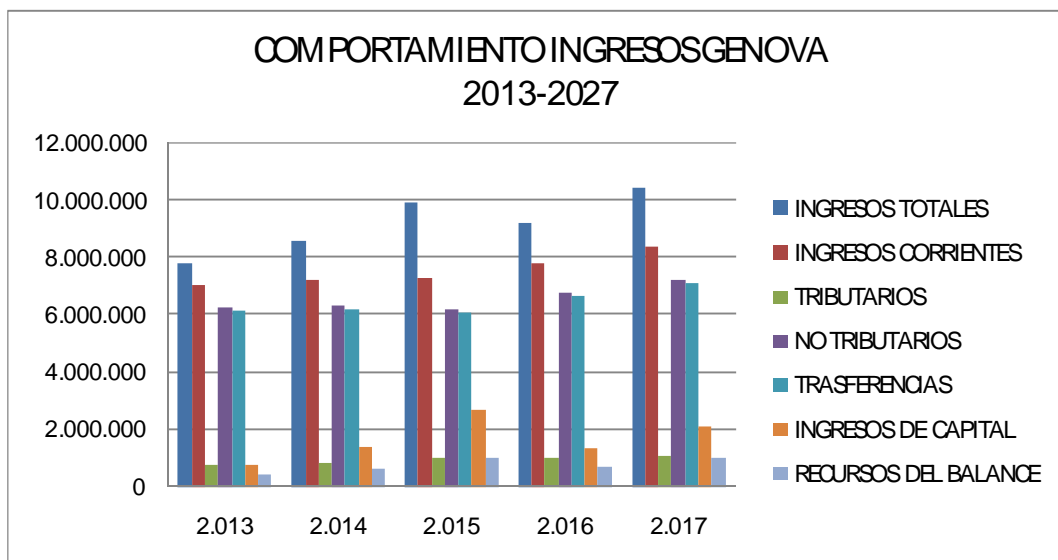
Los ingresos totales ascendieron el 13,7% al pasar de \$9.159.943 miles a \$10.412.885 miles, dentro de los cuales, los ingresos de capital aumentaron un 52,6%, pasando de \$1.362.075 miles a \$2.078.070 miles y los recursos de balance incrementaron un 51,1% porque pasó de \$676.546 miles a \$1.022.340 miles, mientras que los tributarios crecieron el 7,6% al pasar de \$1.026.478 miles a \$1.104.572 miles.

PERIODO 2013 2017

Al analizar el periodo se observa un crecimiento del 33,7%, resaltando el crecimiento de los recursos de balance con el 117,6% con un promedio del 29,4% anual, así mismo los ingresos tributarios crecieron el 46,2% con un promedio del 11,6% anual.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Para el año 2013 las transferencias representaban el 79% y para el 2017 pasaron a representar el 68% dentro de los ingresos totales. Mientras que los recursos del balance pasaron a representar el 6% en el 2013 al 10% en el 2017.



INGRESOS TRIBUTARIOS GÉNOVA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI.A.1	TRIBUTARIOS	755.060	1,00	-13,4	844.823	1,00	11,9	1.028.047	1,00	21,7	1.026.478	1,00	-0,2	1.104.572	1,00	7,6
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	102.640	0,14	4,0	107.755	0,13	5,0	113.842	0,11	5,6	116.962	0,11	2,7	107.288	0,10	-8,3
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	69.094	0,09	-26,6	74.960	0,09	8,5	187.407	0,18	150,0	175.980	0,17	-6,1	134.677	0,12	-23,5
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	192.285	0,25	2,8	201.010	0,24	4,5	228.095	0,22	13,5	223.620	0,22	-2,0	228.296	0,21	2,1
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	279.978	0,37	3,9	337.466	0,40	20,5	305.848	0,30	-9,4	327.168	0,32	7,0	438.910	0,40	34,2
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	44.554	0,06	2,0	43.924	0,05	-1,4	48.680	0,05	10,8	50.744	0,05	4,2	105.543	0,10	108,0
	OTROS TRIBUTARIOS	66.509	0,09	-62,9	79.708	0,09	19,8	144.175	0,14	80,9	132.004	0,13	-8,4	89.857	0,08	-31,9

Fuente: FUT



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



PERIODO 2016 2017

Dentro de los ingresos tributarios el impuesto industria y comercio presenta un crecimiento del 108% al pasar de \$50.744 miles a \$105.543 miles, seguido de impuesto predial unificado que aumentó el 34,2% pasando de \$327.168 miles a \$438.910 miles. De otra parte observamos una disminución en otros tributarios los cuales descendieron en -31,9%, al pasar de \$132.004 miles a \$ 89.857 miles y estampillas que decrecieron el -23,5% pasando de \$175.980 miles a \$134.677 miles.

PERIODO 2013 2017

Para este periodo, se observa que en los ingresos tributarios el de mayor crecimiento fue industria y comercio con el 136,8% a una tasa promedio del 34,2% el impuesto predial unificado con el 56,7% a una tasa promedio de 14,2%. Mientras los ingresos de capital crecieron un 167,8% con una variación promedio de 41,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición miramos que las estampillas pasaron de representar el 9% del total de los ingresos tributarios al 12%, mientras que industria y comercio su participación fue del 6% al 10%.

TOTAL GASTOS GÉNOVA 2013 - 2017

Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TOTAL GASTOS	7.195.871	1,00	-27,5	7.487.721	1,00	4,1	10.073.413	1,00	34,5	8.137.599	1,00	-19,2	9.250.133	1,00	13,7
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.095.718	0,15	5,2	1.117.748	0,15	2,0	1.124.991	0,11	0,6	1.183.200	0,15	5,2	1.317.118	0,14	11,3
TOTAL INVERSIÓN	5.910.340	0,82	-32,0	6.188.288	0,83	4,7	8.792.921	0,87	42,1	6.815.122	0,84	-22,5	7.782.611	0,84	14,2
TOTAL SERVICIO DE LA DEUDA	189.813	0,03	0,8	181.685	0,02	-4,3	155.501	0,02	-14,4	139.277	0,02	-10,4	150.404	0,02	8,0

Fuente: FUT



Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



GASTOS

PERIODO 2016 2017

Los gastos totales crecieron en este periodo un 13,7% al pasar de \$8.137.599 miles a \$9.250.133 miles, dentro de ellos el de mayor impacto fue la inversión con el 14,2% al pasar de \$6.815.122 a \$7.782.611 miles, seguido por gastos de funcionamiento con el 11,3% al pasar de \$1.183.200 miles a \$1.317.118 miles y servicio a la deuda se observa un crecimiento en los gastos de funcionamiento del 8% al pasar de \$139.277 miles a \$150.404 miles.

PERIODO 2013 2017

El total gastos aumentó el 28,5% a un periodo de 5 años y dentro de ellos, la inversión fue el de mayor variación con el 31,6% a una tasa promedio del 7,9%, seguido por gastos de funcionamiento de igual forma creció en 20,2% a una tasa promedio anual de 5,0%. De otra parte, los gastos de servicio de la deuda Disminuyó un -20,7% con un promedio de -5,19%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Los gastos de funcionamiento pasaron de representar el 15% del total de gastos al 14%, en la Inversión que pasó del 82% al 84%.



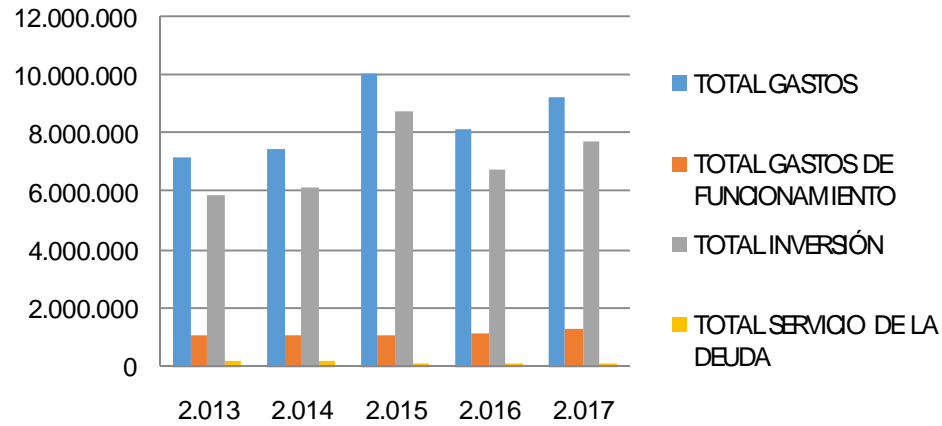
Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



COMPORTAMIENTO GASTOS TOTALES GENOVA 2013-2017



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO GÉNOVA POR TIPO DE GASTO 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.095.718	1,00	5,2	1.117.748	1,00	2,0	1.124.991	1,00	0,6	1.183.200	1,00	5,2	1.317.118	1,00	11,3
1.1	GASTOS DE PERSONAL	677.442	0,62	11,6	725.115	0,65	7,0	764.181	0,68	5,4	862.419	0,73	12,9	948.260	0,72	10,0
1.2	GASTOS GENERALES	215.636	0,20	-2,1	226.544	0,20	5,1	175.217	0,16	-22,7	169.183	0,14	-3,4	215.305	0,16	27,3
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	202.640	0,18	-5,3	156.427	0,14	-22,8	153.616	0,14	-1,8	151.598	0,13	-1,3	153.553	0,12	1,3
1.4	PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO		0,00			0,00		31.977	0,03			0,00	-100,0		0,00	
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		0,00		19.324	0,02			0,00	-100,0		0,00			0,00	

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

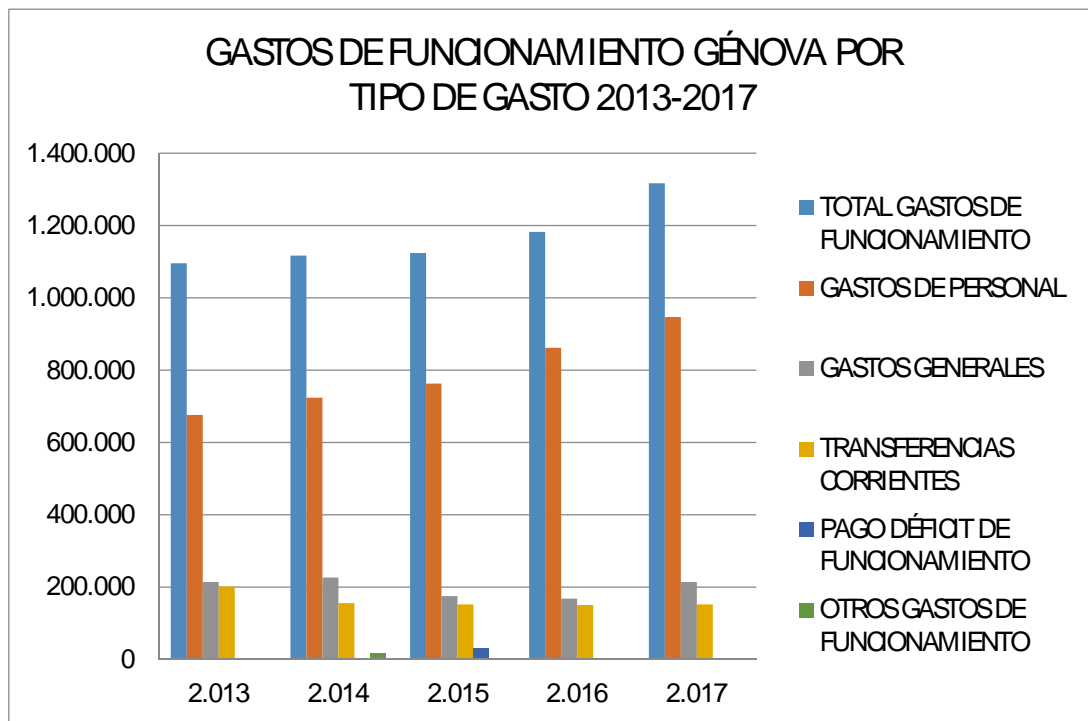
Los gastos de funcionamiento aumentaron el 11,3% al pasar de \$1.183.200 miles a \$1.317.118 miles, dentro de los cuales, los gastos generales presenta un crecimiento del 27,3% al pasar de \$169.183 miles a \$215.305 miles, gasto de personal presenta un crecimiento de 10% al pasar de \$862.419 miles a \$948.260 miles y transferencias corrientes con un crecimiento del 1,3% al pasar de 151.598 miles a \$153.553.

PERIODO 2013 2017

Al analizar el periodo se observa que los gastos de funcionamiento crecieron en el 20,2% producto del incremento de gastos de personal que creció el 39,9% a una tasa promedio de 10%, mientras que las transferencias corrientes disminuyeron en un -24,2% con una tasa promedio de -6,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Los gastos de personal pasaron de representar el 62% al 72%, en detrimento de las transferencias que disminuyeron su participación del 18% al 12% y de los gastos generales que de igual forma disminuyeron del 20% al 16%.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO GÉNOVA POR UNIDAD EJECUTORA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.095.718	1,00	5,2	1.117.748	1,00	2,0	1.124.991	1,00	0,6	1.183.200	1,00	5,2	1.317.118	1,00	11,3
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	918.293	0,84	5,8	928.846	0,83	1,1	931.834	0,83	0,3	979.126	0,83	5,1	1.097.116	0,83	12,1
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	91.195	0,08	2,6	97.629	0,09	7,1	99.237	0,09	1,6	108.310	0,09	9,1	115.230	0,09	6,4
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	86.230	0,08	2,5	91.273	0,08	5,8	93.920	0,08	2,9	95.764	0,08	2,0	104.771	0,08	9,4

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

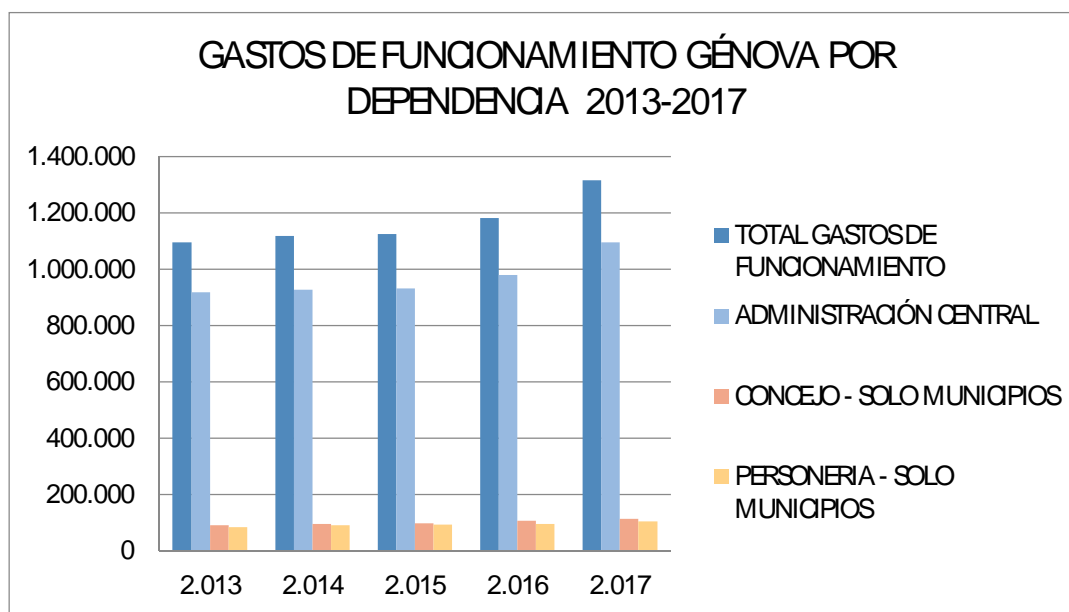
Al analizar los gastos de funcionamiento por unidad ejecutora encontramos que la administración central presentó la mayor tasa de crecimiento con el 12,1% al pasar de \$979.126 miles a \$1.097.116 miles, seguido de la personería que aumentó el 9,4 % al pasar de \$95.764 miles a \$104.771 miles, y del concejo que creció el 6,4% al pasar de \$108.310 miles a \$115.230 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 dentro del total de gastos de funcionamiento, los que más crecieron fue el concejo con 26,3% y un promedio anual del 6,6%, seguido por la personería que creció en el periodo el 21,5% y una tasa promedio de 5,4% y de la administración central que varió el 19,4% a una tasa promedio del 4,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la variación de la composición no se observan cambios relevantes.



GASTOS DE INVERSIÓN GÉNOVA POR SECTORES 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
A	TOTAL INVERSIÓN	5.910.340	1,00	-32,00	6.188.288	1,00	4,70	8.792.921	1,00	42,09	6.815.122	1,00	-22,49	7.782.611	1,00	14,2
A.1	EDUCACIÓN	602.960	0,10	44,00	458.903	0,07	23,89	535.606	0,06	16,71	537.908	0,08	0,43	618.705	0,08	15,0
A.2	SALUD	3.841.623	0,65	34,63	3.963.476	0,64	3,17	4.071.008	0,46	2,71	4.515.686	0,66	10,92	5.112.970	0,66	13,2
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	405.250	0,07	-90,50	479.390	0,08	18,29	357.330	0,04	-25,46	261.929	0,04	-26,70	462.801	0,06	76,7
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	86.982	0,01	22,35	124.028	0,02	42,59	102.589	0,01	-17,29	61.426	0,01	-40,12	95.684	0,01	55,8
A.5	CULTURA	154.808	0,03	6,98	127.839	0,02	17,42	141.592	0,02	10,76	309.011	0,05	118,24	287.722	0,04	-6,9
A.7	VIVIENDA	16.685	0,00	595,21	15.045	0,00	-9,83	52.324	0,01	247,78	36.000	0,01	-31,20	4.000	0,00	-88,9
A.9	TRANSPORTE	133.607	0,02	-1,98	152.175	0,02	13,90	2.603.318	0,30	#####	155.385	0,02	-94,03	157.937	0,02	1,6
A.10	AMBIENTAL	42.194	0,01	-43,24	22.447	0,00	46,80	4.064	0,00	-81,90	0	0,00	100,00	38.616	0,00	
	OTROS SECTORES	626.231	0,11	-13,55	844.985	0,14	34,93	925.090	0,11	9,48	937.777	0,14	1,37	1.004.175	0,13	7,1

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

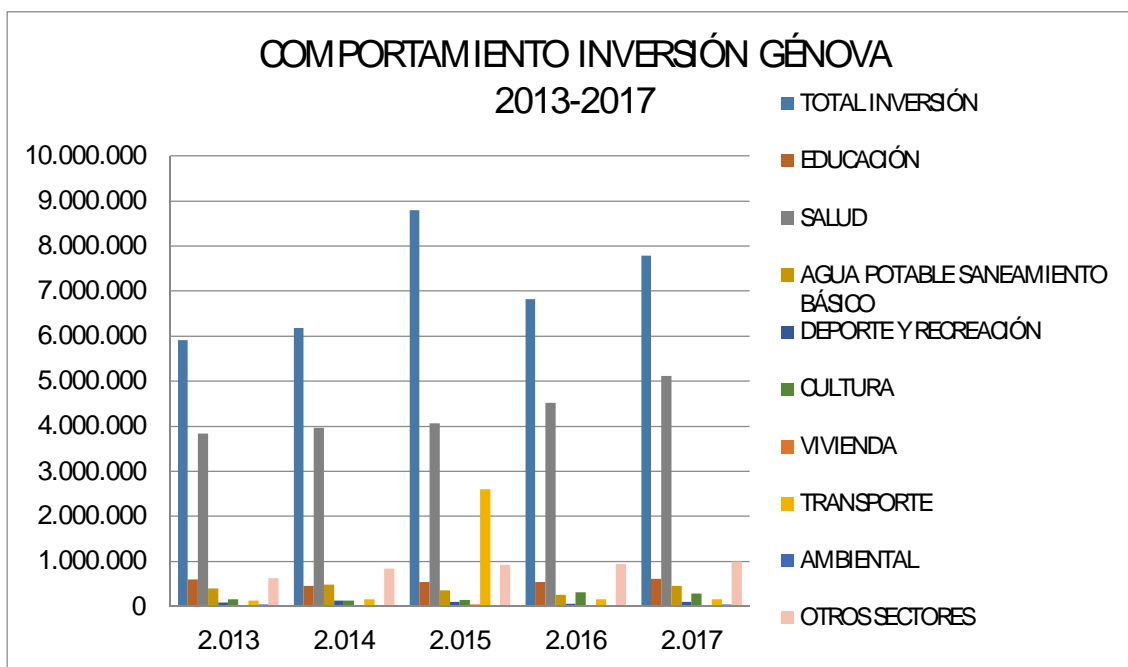
Los gastos de inversión crecieron el 14,2% al pasar de \$6.815.122 miles a \$7.782.611 miles, producto del incremento de la inversión agua potable y saneamiento básico el cual creció el 76,7% al pasar de \$261.929 miles a \$ 462.801 miles; del crecimiento de deporte y recreación por el 55,8% al pasar de \$61.426 miles a \$95.684 miles; educación con 15% al pasar de \$537.908 miles a \$618.705 miles y de la disminución de vivienda con el -88,9% al pasar de \$36.000 miles en a \$4.000 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo se observa que los sectores que más crecieron porcentualmente fueron los de cultura con 85% y una tasa promedio de 21,5%, seguido de otros sectores con 60,3% y una tasa promedio de 15,1% y de salud que creció el 33% a una tasa promedio del 8,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al observar la variación de la composición se puede ver que el sector salud pasó de representar el 65% dentro del total de la Inversión al 66%. En detrimento de la inversión en educación que pasó de representar el 10% del total de la Inversión al 8%.



GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA GÉNOVA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
T	TOTAL DE LA DEUDA	189.813	1,00	0,01	181.685	1,00	-0,04	155.501	1,00	-0,14	139.277	1,00	-0,10	150.404	1,00	0,08
T.1.9	TRANSPORTE	189.813	1,00	0,01	181.685	1,00	-0,04	155.501	1,00	-0,14	139.277	1,00	-0,10	150.404	1,00	0,08

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

El gasto de servicio a la deuda creció el 0,08% al pasar de \$139.277 miles a \$150.404 miles.

PERIODO 2013 2017

En el periodo el servicio a la deuda varió en el -20,7% a una tasa promedio de -5,2%.

VARICIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

El 100% de servicio de deuda corresponde al sector transporte.

SALDO DE LA DEUDA GÉNOVA 2013 2017

Miles \$

CONCEPTO	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016	2017	VAR % 2016- 2017
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	983.352	0,0	780.382	-20,6	666.547	-14,6	578.053	-13,3	505.130	-12,6
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0		0		0		0		698.000	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	95.137	0,0	67.850	-28,7	58.579	-13,7	58.330	-0,4	42.091	-27,8
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0		0		8.428		8.024	-4,8	8.326	3,8
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	93.119	0,0	113.835	22,2	88.494	-22,3	72.923	-17,6	99.987	37,1
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	79.962	-14,9	80.516	0,7	47.914	-40,5	62.645	30,7	100.469	60,4
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	890.233	0,0	666.547	-25,1	578.053	-13,3	505.130	-12,6	1.103.143	118,4

Fuente: FUT

PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA

Miles \$

AÑOS	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024
DEUDA	77.347	170.966	170.966	170.966	170.966	170.966	170.966

Fuente: FUT

La proyección de la Deuda pasa de \$77.347 miles en el año 2018 a 170.966 miles en el año 2024.

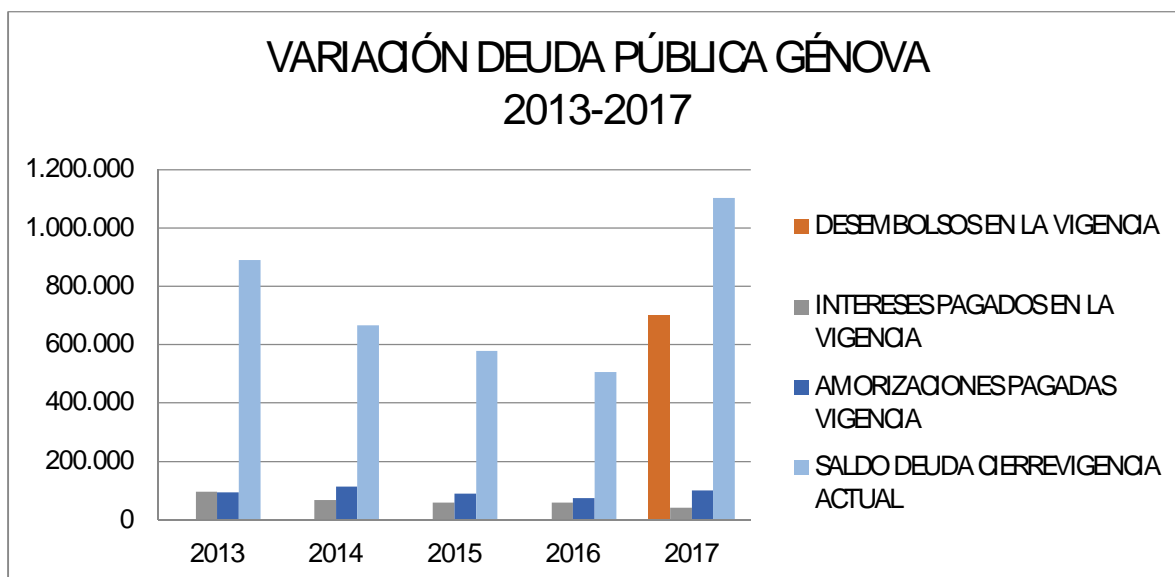
DEUDA PÚBLICA

PERIODO 2016 2017

El saldo cierre vigencia anterior disminuyó en el periodo -12,6% al pasar de \$578.053 miles a \$505.130 miles, en dicho periodo la variación intereses pagados en la vigencia disminuyó en -27,8% al pasar de \$58.330 miles a \$42.091 miles, mientras que el saldo deuda cierre vigencia actual subió en un 118,4% al pasar de \$505.130 miles a \$1.103.143 miles. Los intereses proyectados a la siguiente vigencia subieron un 60,4% al pasar de \$62.645 miles a \$100.469 miles.

PERIODO 2013 2017

El saldo de la deuda cierre vigencia actual incrementó un 23,9% en un periodo de 5 años; los intereses proyectados subieron un 25,6% con una tasa promedio de 6,4%. Los intereses pagados en la vigencia bajaron un -55% con una tasa promedio -13,9%.



BALANCE CONTABLE GÉNOVA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	ACTIVOS	22.818.566	1,00	0,11	23.741.589	1,00	0,04	25.645.367	1,00	0,08	27.798.822	1,00	0,08	36.889.074	1,00	0,33
1.1	EFFECTIVO	1.030.843	0,05	1,06	1.176.956	0,05	0,14	1.304.104	0,05	0,11	1.779.656	0,06	0,36	2.301.252	0,06	0,29
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	528.432	0,02	0,04	528.432	0,02	0,00	531.423	0,02	0,01	531.423	0,02	0,00	531.423	0,01	0,00
1.3	RENTAS POR COBRAR	3.146.498	0,14	1,31	3.287.244	0,14	0,04	3.360.446	0,13	0,02	3.443.904	0,12	0,02	3.345.427	0,09	-0,03
1.4	DEUDORES	869.415	0,04	-0,44	835.534	0,04	-0,04	728.901	0,03	-0,13	983.748	0,04	0,35	737.277	0,02	-0,25
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.476.585	0,28	-0,02	6.374.752	0,27	-0,02	6.302.476	0,25	-0,01	6.192.638	0,22	-0,02	8.290.243	0,22	0,34
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	2.792.882	0,12	-0,02	2.735.342	0,12	-0,02	4.055.024	0,16	0,48	3.997.484	0,14	-0,01	4.678.063	0,13	0,17
1.9	OTROS ACTIVOS	7.973.911	0,35	0,09	8.803.329	0,37	0,10	9.362.993	0,37	0,06	10.869.969	0,39	0,16	17.005.389	0,46	0,56
2	PASIVOS	5.071.803	1,00	0,10	5.456.022	1,00	0,08	5.951.567	1,00	0,09	6.605.060	1,00	0,11	11.248.178	1,00	0,70
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	564.912	0,11	-0,12	491.228	0,09	-0,13	448.246	0,08	-0,09	423.343	0,06	-0,06	377.686	0,03	-0,11
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	215.470	0,04	-0,14	175.319	0,03	-0,19	129.807	0,02	-0,26	81.788	0,01	-0,37	725.457	0,06	7,87
2.4	CUENTAS POR PAGAR	46.931	0,01	-0,33	28.381	0,01	-0,40	0	0,00	-1,00	0	0,00	17.808	0,00		
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	185.199	0,04	0,22	120.932	0,02	-0,35	254.411	0,04	1,10	831.646	0,13	2,27	940.769	0,08	0,13
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	4.052.453	0,80	0,15	4.638.250	0,85	0,14	5.116.404	0,86	0,10	5.267.245	0,80	0,03	9.184.480	0,82	0,74
2.9	OTROS PASIVOS	6.838	0,00	0,71	1.912	0,00	-0,72	2.699	0,00	0,41	1.038	0,00	-0,62	1.979	0,00	0,91
3	PATRIMONIO	17.746.763	1,00	0,11	18.285.567	1,00	0,03	19.693.800	1,00	0,08	21.193.762	1,00	0,08	25.640.896	1,00	0,21
3.1	HACIENDA PÚBLICA	17.746.763	1,00	0,11	18.285.567	1,00	0,03	19.693.800	1,00	0,08	21.193.762	1,00	0,08	25.640.896	1,00	0,21
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	22.818.566		0,11	23.741.589			25.645.367			27.798.822			36.889.074	1,00	0,33

Fuente: FUT



BALANCE CONTABLE

PERIODO 2016 2017

Los activos crecieron el 33%, al pasar de \$27.798.822 miles a \$36.889.074 miles, dentro de los cuales, el de mayor variación fue otros activos con el 56% al pasar de \$10.869.969 miles a \$17.005.389 miles, propiedad planta y equipo que subió el 34% al pasar de \$6.192.638 miles a \$8.290.243 miles, el efectivo con el 29%, que incrementó al pasar de \$1.779.656 miles a \$2.301.252 miles, seguido de bienes de uso público e históricos y culturales con el 17% al pasar de \$3.997.484 a \$4.678.063 miles.

Los pasivos se Incrementaron el 70% al pasar de \$6.605.060 miles a \$11.248.178 miles, dentro de los cuales se destaca el incremento en operaciones de financiamiento e instrumentos derivados con el 786,9% al pasar de \$81.788 miles a \$725.457 miles y la disminución de Operaciones de Crédito Público con -10,78% al pasar de \$423.343 miles a \$377.686 miles.

El patrimonio aumentó el 21% al pasar de \$21.193.762 miles a \$25.640.896 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo se observa un crecimiento en los activos del 61,6%, dentro de éstos el que presenta mayor crecimiento porcentual es efectivo con el 123,2% y una tasa promedio del 30,8%, seguido de otros activos con 113,2% y una tasa promedio de 28,3%.

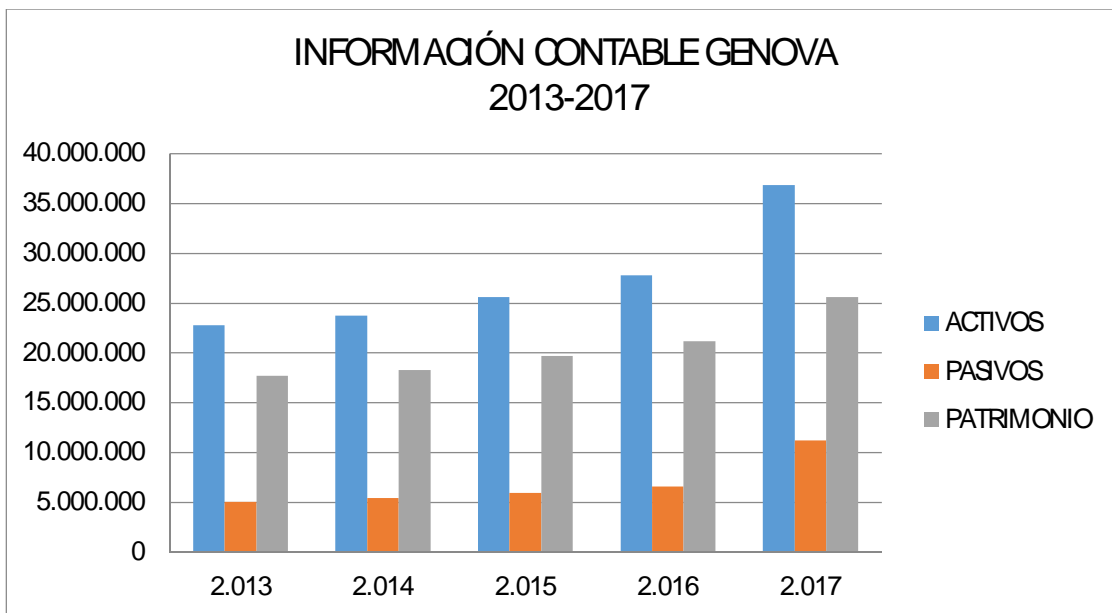
Los pasivos crecieron el 121,7% en un periodo de 5 años, dentro de éstos el de mayor crecimiento porcentual fue obligaciones laborales y de seguridad social con 407,9% y una tasa promedio de 102%, seguido de operaciones de financiamiento e instrumentos derivados que crecieron el 236,6% a una tasa promedio de 59,2%. De otra parte otros pasivos disminuyeron en -71% a una tasa promedio de -17,8% y operaciones de crédito público y financiamiento disminuyeron -33,1% a una tasa promedio de -8,3%.

El patrimonio aumentó en este periodo el 44,4% a una tasa promedio del 11,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los activos se observa que rentas por cobrar pasó de representar el 14% del total de activos al 9% en y el efectivo pasó de representar el 5% del total de activos al 6%, al igual que otros activos que representaban el 35% en el 2013 del total de activos pasaron a representar el 46% en el 2017. De otra parte en compensación deudores pasó de representar el 4% del total de los activos a representar el 2% y propiedades planta y equipo que representaban el 28% del total de activos, pasaron a representar el 22%.

Las obligaciones laborales y de seguridad social pasaron de representar el 4% del total de los pasivos a representar el 8% y pasivos estimados que representaban el 80% del total de los pasivos al 82%; operaciones de crédito público que pasaron de representar el 11% al 3% del total de los pasivos y de operaciones de financiamiento e instrumentos derivados que pasaron de representar el 4% del total de los pasivos al 6%.



CIERRE FISCAL GÉNOVA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
C	TOTAL	-192.976	1,00	-149,8	1.016.010	1,00	-626,5	838.199	1,00	-17,5	1.022.340	1,00	22,0	1.177.551	1,00	15,2
C.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION	-115.629	0,60	31,1	0	0,00	-100,0	20.930	0,02		108.516	0,11	418,5	117.043	0,10	7,9
C.4	RECURSOS CON DESTINAC ESPECÍFICA	-77.347	0,40	-116,3	1.016.010	1,00	-1.413,6	817.269	0,98	-19,6	913.824	0,89	11,8	1.060.509	0,90	16,1
C.4.1.1	SGP EDUCACION	14.270	-0,07		12.262	0,01	-14,1	2	0,00	-100,0	29.560	0,03	1.477.900,0	25.231	0,02	-14,6
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIMIENTO ECONOMÍ	54.740	-0,28	206,6	12.605	0,01	-77,0	3.874	0,00	-69,3	47	0,00	-98,8	17.529	0,01	37.196,0
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL	7.363	-0,04	40,0	5.537	0,01	-24,8	3.273	0,00	-40,9	28.987	0,03	785,6	62.709	0,05	116,3
C.4.1.3	SGP SALUD	281.796	-1,46	16,3	289.234	0,28	2,6	304.624	0,36	5,3	306.379	0,30	0,6	28.450	0,02	-90,7
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	16.430	-0,09	-32,0	3.389	0,00	-79,4	16.391	0,02	383,7	119.203	0,12	627,2	80.906	0,07	-32,1
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSA (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	31.754	-0,16	81,9	863	0,00	-97,3	4.929	0,01	471,1	165	0,00	-96,7	0	0,00	-100,0
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	-720.087	3,73	-1.874,8	402.509	0,40	-155,9	0	0,00	-100,0	0	0,00		35.939	0,03	
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO	5	0,00	-99,6	1	0,00	-80,0	1	0,00	0,0	2	0,00	100,0	7	0,00	243,2
C.4.3.6.1	CON DESTINACIÓN SECTOR EDUCACIÓN	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00		15.249	0,01	
C.4.3.6.3	CON DESTINACIÓN SECTOR SALUD	32.918	-0,17	-19,5	20.051	0,02	-39,1	11.393	0,01	-43,2	13.621	0,01	19,6	16.759	0,01	23,0
C.4.3.6.5	CON DESTINAC SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	111.981	-0,58		17.807	0,02	-84,1	0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	91.483	-0,47	6,1	251.752	0,25	175,2	472.782	0,56	87,8	415.860	0,41	-12,0	777.729	0,66	87,0
	RESULTADOS SUPERAVITARIOS	642.740		35,04	1.016.010		58,07	838.199		-17,50	1.022.340	1,00	21,97	1.177.551	1,00	15,18
	RESULTADOS DEFICITARIOS	-835.716		847,63			-100,00					0,00			0,00	
	RESULTADO NETO	-192.976		-149,77	1.016.010		-626,50	838.199		-17,50	1.022.340	1,00	21,97	1.177.551	1,00	15,18

Fuente: FUT



LIQUIDEZ

PERIODO 2016 2017

Se presentó una variación en el resultado neto del 15,2% al pasar de resultados superavitarios de \$1.022.340 miles a \$1.177.551 miles, sin que hubiera resultados deficitarios.

Dentro de los Resultados Superavitarios el que mayor variedad presentó fue SGP crecimiento a la economía que tuvo una variación de 37,2% al pasar de \$47 miles a \$17.529 miles; de SGP propósito general que se incrementó en el 116,3% al pasar de \$28.987 miles a \$62.709 miles.

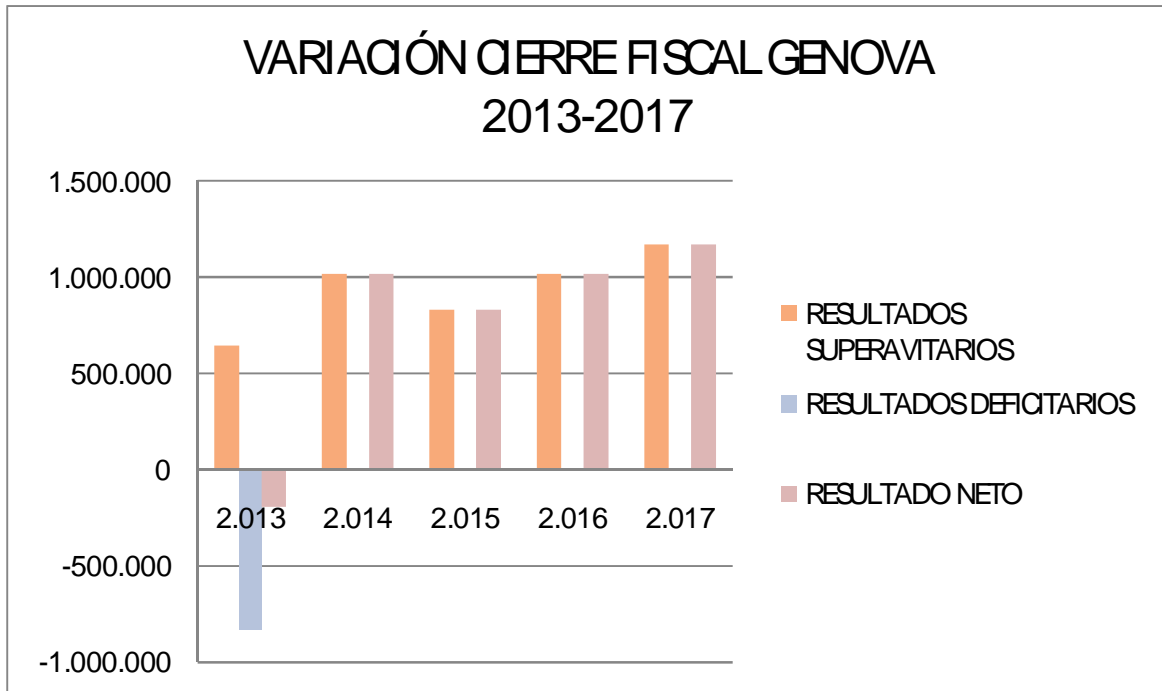
PERIODO 2013 2017

Al analizar el periodo se observa que los resultados netos variaron el -710,2%, dentro de éstos el de mayor variación fue SGP propósito general con 751,6% y una tasa promedio del 187,9%, seguido de SGP agua potable y saneamiento básico que se incrementó en este periodo en 392,4% y una tasa promedio de 98,1% anual y SGP educación que se incrementó el 76,8% y una tasa promedio de 19,2%. De otra parte, los recursos con destinación específica decrecieron el -1471% a una tasa promedio del -367,8%, seguido de recurso de libre destinación que disminuyó el -201,2% a una tasa promedio de -50,3% y recursos de convenios y/o cofinanciación que disminuyó un 105% a una tasa promedio del -26,2%.

Los resultados superavitarios crecieron entre el 2013 y el 2017 el 83,2% a una tasa promedio del 20,8% anual.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En relación con la composición observamos que con destinación a otros sectores de Inversión pasó de representar el -47% del total del resultado neto al 66% y SGP agua potable pasó de representar el 9% del total del resultado neto al 7%, Mientras que recurso de destinación específica pasó de representar el 40% del total del resultado neto a representar el 90%.



LA TEBAIDA

TOTAL INGRESOS LA TEBAIDA SIN INCLUIR SGR 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
TI	INGRESOS TOTALES	28.084.329	1,00	21,7	28.551.878	1,00	1,7	32.980.981	1,00	15,5	34.191.838	1,00	3,7	43.404.351	1,27	26,9
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	21.263.962	0,76	26,4	22.867.903	0,80	7,5	25.901.755	0,79	13,3	28.335.261	0,83	9,4	31.399.587	0,92	10,8
TI.A.1	TRIBUTARIOS	5.104.470	0,18	17,8	5.941.555	0,21	16,4	6.925.942	0,21	16,6	6.629.817	0,19	-4,3	7.838.667	0,23	18,2
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	16.159.492	0,58	29,3	16.926.349	0,59	4,7	18.975.813	0,58	12,1	21.705.444	0,63	14,4	23.560.920	0,69	8,5
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	15.402.655	0,55	32,3	15.938.900	0,56	3,5	17.888.432	0,54	12,2	20.575.818	0,60	15,0	22.362.272	0,65	8,7
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	6.820.367	0,24	9,2	5.683.974	0,20	-16,7	7.079.226	0,21	24,5	5.856.577	0,17	-17,3	12.004.764	0,35	105,0
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO	2.319.908	0,08		680.092	0,02	-70,7		0,00	100,0				0	0,00	
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	3.138.860	0,11	30,8	3.650.679	0,13	16,3	4.471.380	0,14	22,5	4.837.032	0,14	8,2	5.005.583	0,15	3,5

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2013 2017

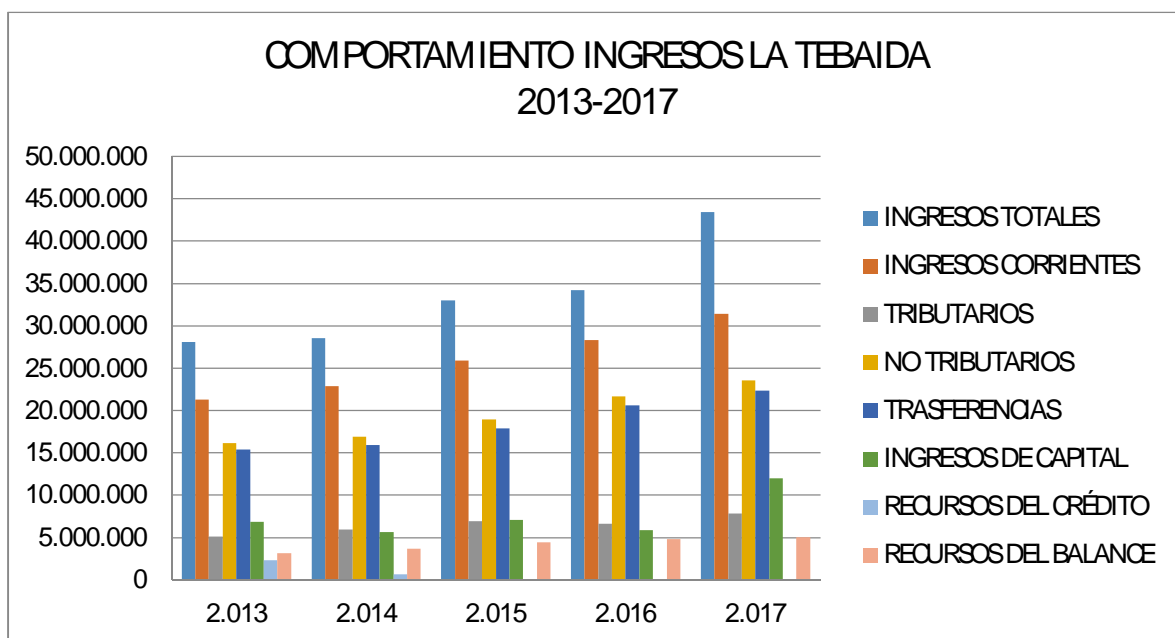
Los Ingresos totales crecieron el 26,9% al pasar de \$34.191.838 miles a \$43.404.351 miles, dentro de los cuales se destaca la variación en los ingresos de capital con el 105% al pasar de \$5.856.577 miles a \$12.004.764 miles; ingresos corrientes que creció el 10,8% al pasar de \$28.335.261 miles a \$31.399.587 miles, dentro de ellos, se destaca el incremento en estampillas con el 27,7% y alumbrado público con el 23,5%; en el presente periodo no se presentó disminución en relación de un año a otro.

PERIODO 2013 2017

Se observa un crecimiento de los ingresos totales del 54,5% en un periodo de 5 años, dentro de los cuales se destaca el Incremento de los ingresos de capital con el 76% y una tasa promedio anual del 19% producto de los recursos de balance que crecieron el 59,4% a una tasa promedio anual del 14,9% y de los ingresos tributarios que crecieron el 53,5% a una tasa promedio anual del 13,4%, dentro de ellos se destaca el impuesto de industria y comercio que creció el 103%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición observamos que las transferencias pasaron de representar el 55% del total de los ingresos al 65% y los ingresos de capital pasaron del 24% al 35%, y los no tributarios pasaron de representar el 58% al 69%.





INGRESOS TRIBUTARIOS LA TEBAIDA 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI.A.1	TRIBUTARIOS	5.104.470	1,00	17,8	5.941.555	1,00	16,4	6.925.942	1,00	16,6	6.629.817	1,00	-4,3	7.838.667	1,18	18,2
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	729.590	0,14	-1,4	908.359	0,15	24,5	946.064	0,14	4,2	1.165.908	0,18	23,2	1.199.244	0,18	2,9
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	182.775	0,04	45,0	234.145	0,04	28,1	311.944	0,05	33,2	268.745	0,04	-13,8	343.228	0,05	27,7
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	559.098	0,11	137,1	606.932	0,10	8,6	622.633	0,09	2,6	681.403	0,10	9,4	841.565	0,13	23,5
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL	2.192.517	0,43	15,6	2.329.500	0,39	6,2	2.630.729	0,38	12,9	2.350.694	0,35	-10,6	2.690.511	0,41	14,5
TI.A.1.5	IMPUESTO INDUST Y CCIO	501.122	0,10	-10,0	573.971	0,10	14,5	686.972	0,10	19,7	848.228	0,13	23,5	1.017.412	0,15	19,9
	OTROS TRIBUTARIOS	939.368	0,18	21,2	1.288.647	0,22	37,2	1.727.600	0,25	34,1	1.314.840	0,20	-23,9	1.746.706	0,26	32,8

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

Dentro de los ingresos tributarios para el periodo los de mayor crecimiento fueron otros tributarios con el 32,8% al pasar de \$1.314.840 miles a \$1.746.706 miles, seguido de estampillas que se incrementó en el 27,7% pasando de \$268.745 miles a \$343.228 miles. Impuesto alumbrado público con el 23,5% pasando de \$681.403 miles a \$841.565 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 el impuesto de industria y comercio presenta la mayor variación con 103% y una tasa promedio de 25,8%, seguido por las estampillas que crecieron el 87,7% y una tasa promedio de 21,9% y otros tributarios que crecieron el 58,9% en un periodo de 5 años.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición observamos que otros tributarios representaba el 18% del total de los ingresos tributarios y pasó a representar el 26%, mientras que el impuesto de industria y comercio que representaba el 10% del total de los ingresos tributarios pasó a representar el 15%.

TOTAL GASTOS LA TEBAIDA 2013 2017

Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TOTAL GASTOS	24.420.359	1,00	23,1	24.086.716	1,00	-1,4	28.339.767	1,00	17,7	29.437.497	1,00	3,9	34.103.931	1,00	15,9
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.948.171	0,12	5,6	3.689.386	0,15	25,1	3.874.669	0,14	5,0	3.930.288	0,13	1,4	4.642.939	0,14	18,1
TOTAL INVERSIÓN	20.935.664	0,86	28,9	19.656.206	0,82	-6,1	23.139.808	0,82	17,7	24.213.848	0,82	4,6	28.362.893	0,83	17,1
TOTAL DE LA DEUDA	536.525	0,02	-33,7	741.123	0,03	38,1	1.325.290	0,05	78,8	1.293.361	0,04	-2,4	1.098.099	0,03	-15,1

Fuente: FUT

GASTOS

PERIODO 2016 2017

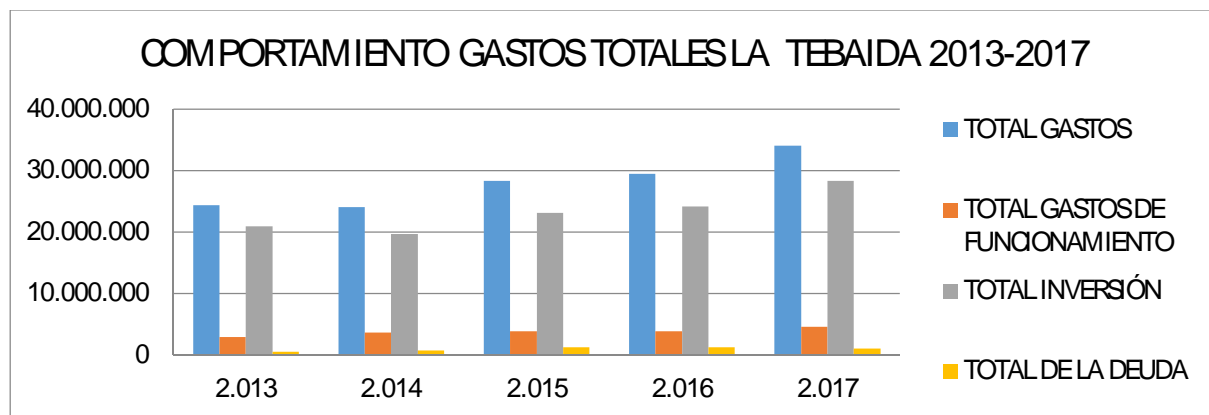
El total de gastos creció el 15,9% al pasar de \$29.437.497 miles a \$34.103.931 miles. Dentro de éstos, gastos de funcionamiento representó el mayor crecimiento con 18,1% al pasar de \$3.930.288 miles a \$4.642.939 miles, seguido por Inversión que creció el 17,1% al pasar de \$24.213.848 miles a \$28.362.893 miles y del total de la deuda que disminuyó en -15,1% pasando de \$1.293.361 miles a \$1.098.099 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 se observa que el total de gastos incrementó el 39,6%, dentro de los cuales, servicio de la deuda presenta la mayor tasa de crecimiento con el 104,6% y una tasa promedio de 26,2%, seguido por gastos de funcionamiento que creció el 57,4% a una tasa promedio del 14,4% y de los gastos de inversión que crecieron el 35,4% y una tasa promedio del 8,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 no se presentó variación en la composición de los gastos de manera significativa.





Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO LA TEBAIDA POR TIPO DE GASTO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.948.171	1,00	5,6	3.689.386	1,00	25,1	3.874.669	1,00	5,0	3.930.288	1,00	1,4	4.642.939	1,00	18,1
1.1	GASTOS DE PERSONAL	1.972.206	0,67	11,8	2.158.692	0,59	9,5	2.283.771	0,59	5,8	2.491.656	0,63	9,1	2.799.660	0,60	12,4
1.2	GASTOS GENERALES	796.459	0,27	19,3	741.181	0,20	-6,9	762.391	0,20	2,9	663.791	0,17	-12,9	872.085	0,19	31,4
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	178.982	0,06	-50,3	789.513	0,21	341,1	828.508	0,21	4,9	774.763	0,20	-6,5	966.780	0,21	24,8
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.049	0,00	14,9		0,00			0,00		156	0,00		8.829	0,00	

Fuente: FUT

POR TIPO DE GASTO

PERIODO 2016 2017

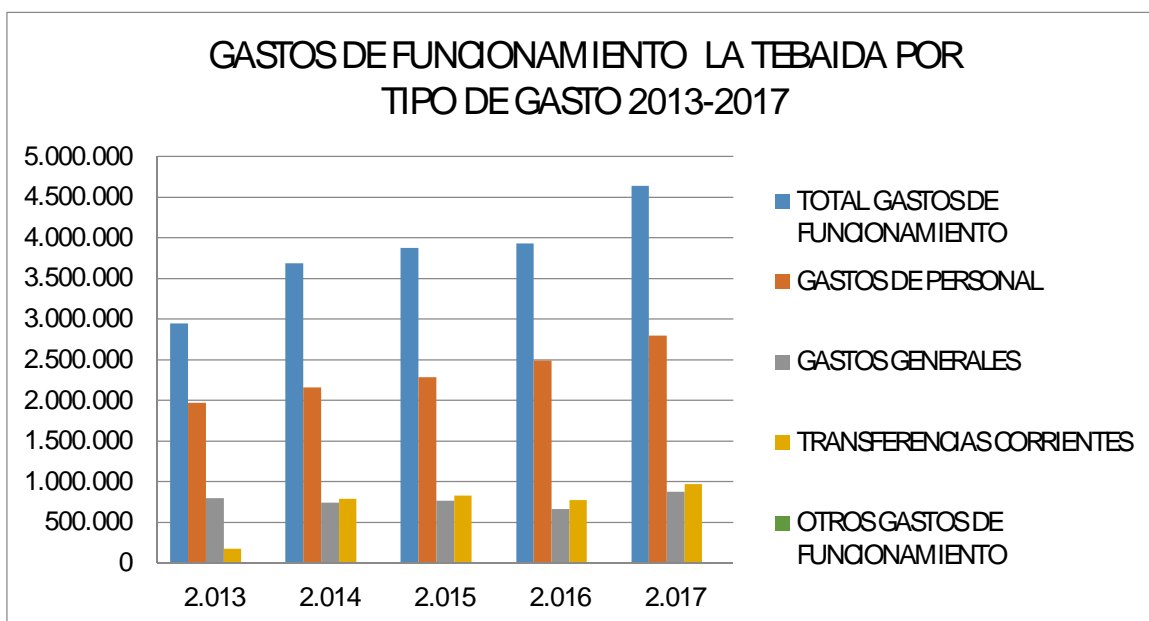
Los gastos de funcionamiento para el periodo se incrementaron el 18,4% al pasar de \$3.930.288 miles a \$4.642.939 miles, producto del incremento en gastos generales con el 31,4% que pasó de \$663.791 miles a \$872.085 miles y del incremento de las transferencias 24,8% al pasar de \$774.763 miles a \$966.780 miles y gastos de personal con 12,4% al pasar de \$2.491.656 miles a \$2.799.660 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 se observa un incremento del 57,4%, dentro de los cuales se destaca el incremento de otros gastos de funcionamiento con el 741,4% y una tasa promedio del 185,4% y de transferencias corrientes que crecieron el 440,1% a una tasa promedio del 110%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de los gastos de Funcionamiento, observamos que las transferencias corrientes pasaron de representar el 6% del total de Gastos de funcionamiento al 21%, con una disminución de los gastos generales que pasaron de representar el 27% al 19%.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO LA TEBAIDA POR UNIDAD EJECUTORA 2013 - 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.948.171	1,00	5,6	3.689.386	1,00	25,1	3.874.669	1,00	5,0	3.930.288	1,00	1,4	4.642.939	1,00	18,1
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	2.692.797	0,91	5,9	3.421.836	0,93	27,1	3.575.560	0,92	4,5	3.613.191	0,92	1,1	4.320.686	0,93	19,6
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	167.393	0,06	1,2	175.235	0,05	4,7	202.497	0,05	15,6	216.496	0,06	6,9	223.415	0,05	3,2
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	87.982	0,03	4,4	92.315	0,03	4,9	96.612	0,02	4,7	100.600	0,03	4,1	98.839	0,02	-1,8

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

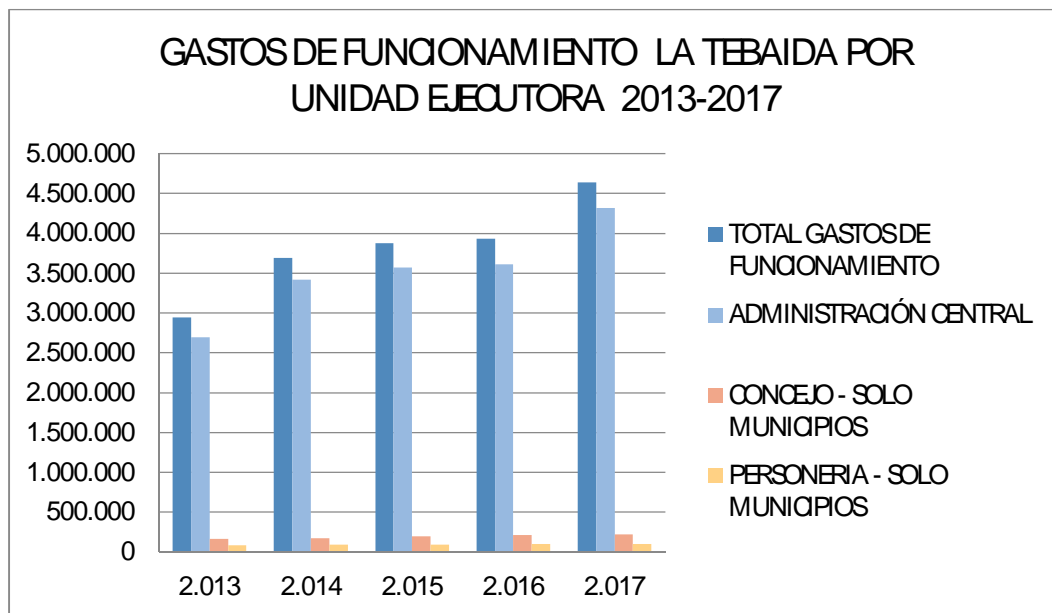
Dentro de los gastos, administración central presenta una variación del 19,6% al pasar de \$3.613.191 miles a \$4.320.686 miles, seguido de concejo que creció el 3,2% al pasar de \$216.496 miles a \$223.415 miles y de la personería que presentó una disminución del -1,8% al pasar de \$100.600 miles a \$98.839 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa que dentro del total de gastos, administración central fue el de mayor crecimiento con una tasa del 60,4% y una tasa del 15,1% promedio anual, seguido por el concejo que creció en este periodo el 33,4% y una tasa promedio del 8,4% y de la personería que creció el 12,3% a una tasa promedio del 3,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los gastos de funcionamiento por unidad ejecutora no se presentan cambios significativos en el periodo.



GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES LA TEBAIDA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
A	TOTAL INVERSIÓN	20.935.664	1,00	28,94	19.656.206	1,00	-6,11	23.139.808	1,00	17,72	24.213.848	1,00	4,64	28.362.893	1,00	17,1
A.1	EDUCACIÓN	1.450.082	0,07	31,24	1.391.657	0,07	-4,03	1.649.439	0,07	18,52	1.534.395	0,06	-6,97	1.637.200	0,06	6,7
A.2	SALUD	12.447.186	0,59	39,02	13.409.960	0,68	7,73	13.869.050	0,60	3,42	15.382.061	0,64	10,91	18.026.766	0,64	17,2
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	2.036.355	0,10	-43,73	1.070.239	0,05	-47,44	1.028.927	0,04	-3,86	1.255.746	0,05	22,04	2.084.683	0,07	66,0
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	340.660	0,02	84,22	282.569	0,01	-17,05	305.700	0,01	8,19	285.952	0,01	-6,46	463.309	0,02	62,0
A.5	CULTURA	176.901	0,01	25,94	273.694	0,01	54,72	275.375	0,01	0,61	270.438	0,01	-1,79	291.611	0,01	7,8
A.7	VIVIENDA	71.387	0,00	1.669,93	0	0,00	100,00	58.775	0,00	-	0	0,00	100,00	2.400	0,00	-
A.9	TRANSPORTE	2.051.273	0,10	715,92	393.011	0,02	-80,84	1.532.288	0,07	289,88	842.238	0,03	-45,03	457.112	0,02	-45,7
A.10	AMBIENTAL	16.698	0,00	1,36	89.267	0,00	434,61	82.712	0,00	-7,34	43.460	0,00	-47,46	414.879	0,01	854,6
	OTROS SECTORES	2.345.123	0,11	19,53	2.745.810	0,14	17,09	4.337.543	0,19	57,97	4.599.558	0,19	6,04	4.984.933	0,18	8,4

PERIODO 2016 2017

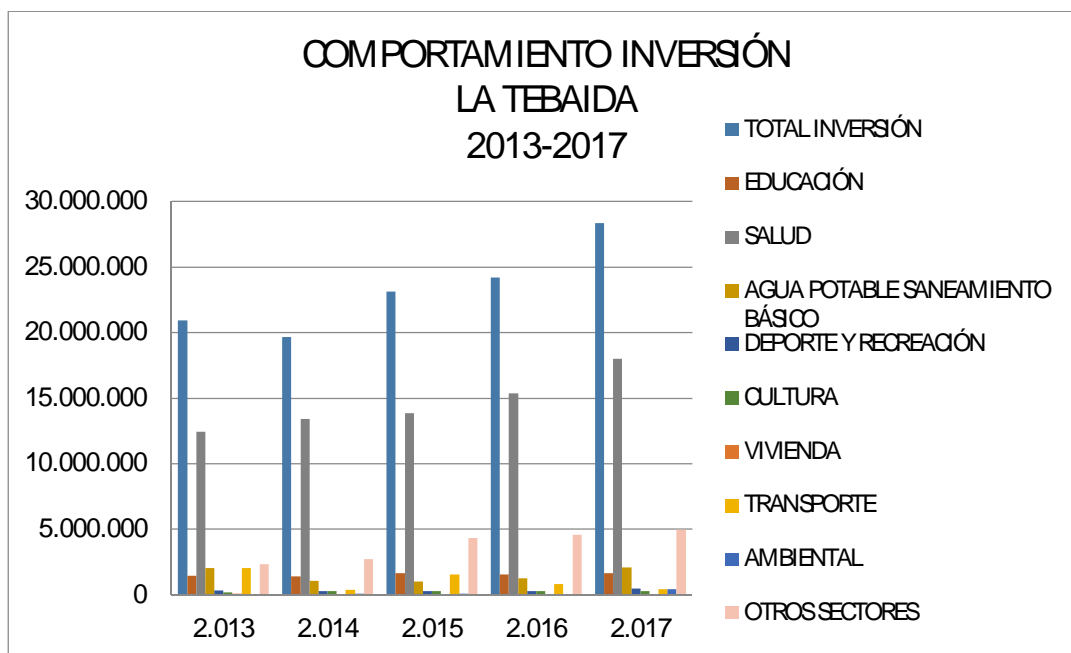
El total de la Inversión creció el 17,1% al pasar de \$24.213.848 miles a \$28.362.893 miles, dentro de éstos, el sector de mayor dinamismo fue ambiental el cual creció el 854,6% al pasar de \$43.460 miles a \$414.879 miles, seguido de agua potable y saneamiento básico que creció el 66% al pasar de \$1.255.746 miles a \$2.084.683 miles, justicia y seguridad que creció en el 3496% al pasar de \$2.900 miles a \$104.341 miles y del sector transporte que disminuyó el -45,7% al pasar de \$842.238 miles a \$457.112 miles.

PERIODO 2016 2017

Se observa un crecimiento en la Inversión del 35,4% en un periodo de 5 años y dentro de esta, la de mayor crecimiento es el sector ambiental con el 2384,6% y una tasa promedio del 596,2%, seguido de otros sectores que aumentó el 112,5% a una tasa del 28,1% promedio anual; cultura que creció el 64,8% a una tasa promedio del 16,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición, el sector salud pasó de representar el 59% del total de la inversión al 64% y otros sectores pasaron de representar el 11% del total de la inversión al 18%, lo anterior en sacrificio de la disminución transporte que pasó de representar el 10% del total de la Inversión al 2%.



GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA LA TEBaida 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
T	TOTAL DE LA DEUDA	536.525	1,00	-0,34	741.123	1,00	0,38	1.325.290	1,00	0,79	1.293.361	1,00	-0,02	1.098.099	1,00	-0,15
T.1	SECTOR	536.525	1,00	-0,34	741.123	1,00	0,38	1.325.290	1,00	0,79	1.293.361	1,00	-0,02	1.098.099	1,00	-0,15
T.1.12	PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	75.456	0,14	-0,43	93.782	0,13	0,24	89.202	0,07	-0,05	85.222	0,07	-0,04	95.058	0,09	0,12
T.1.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO				46.668	0,06		224.553	0,17	3,81	224.613	0,17	0,00		0,00	-1,00
T.1.9	TRANSPORTE	461.069	0,86	-0,30	600.672	0,81	0,30	1.011.535	0,76	0,68	983.526	0,76	-0,03	1.003.040	0,91	0,02

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

El total de servicio a la deuda decreció el -15% al pasar de \$1.293.361 miles a \$1.098.099 miles producto de la disminución de agua potable que decreció en el 100% al pasar de \$224.613 miles a \$0.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 se observa un crecimiento del total de la deuda en un 104% dentro de ellos el Servicio de transporte del 117,5% con un promedio del 29,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

De otra parte, prevención y atención de desastres que representaba el 14% del total de servicio de deuda en el año 2013 pasó a representar el 9% en el año 2017 y el sector transporte que representaba el 86% del Total de Servicio a la Deuda en el 2013 pasó a representar el 91%.

SALDO A LA DEUDA PÚBLICA LA TEBAIDA 2013 2017

Miles \$

CONCEPTO	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016	2017	VAR % 2016- 2017
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	2.125.020	-20,7	4.077.151	91,9	4.294.756	5,3	3.232.248	-24,7	2.169.746	-32,9
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	3.590.676		680.092	-81,1	0	-	0		0	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	137.576	-46,3	278.636	102,5	262.788	-5,7	230.859	-12,1	942.558	308,3
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0		0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	398.949	-28,1	462.487	15,9	1.062.502	129,7	1.062.502	0,0	942.558	-11,3
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	128.780	-17,0	223.302	73,4	183.973	-17,6	113.489	-38,3	224.500	97,8
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	4.077.151	91,9	4.294.756	5,3	3.232.255	-24,7	2.169.746	-32,9	1.227.189	-43,4

Fuente: FUT

PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA LA TEBAIDA 2013 2017 (Miles \$)

AÑOS	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023
DEUDA	627.220	599.968	750.000	1.000.000	1.000.000	250.000

FUNTE: FUT

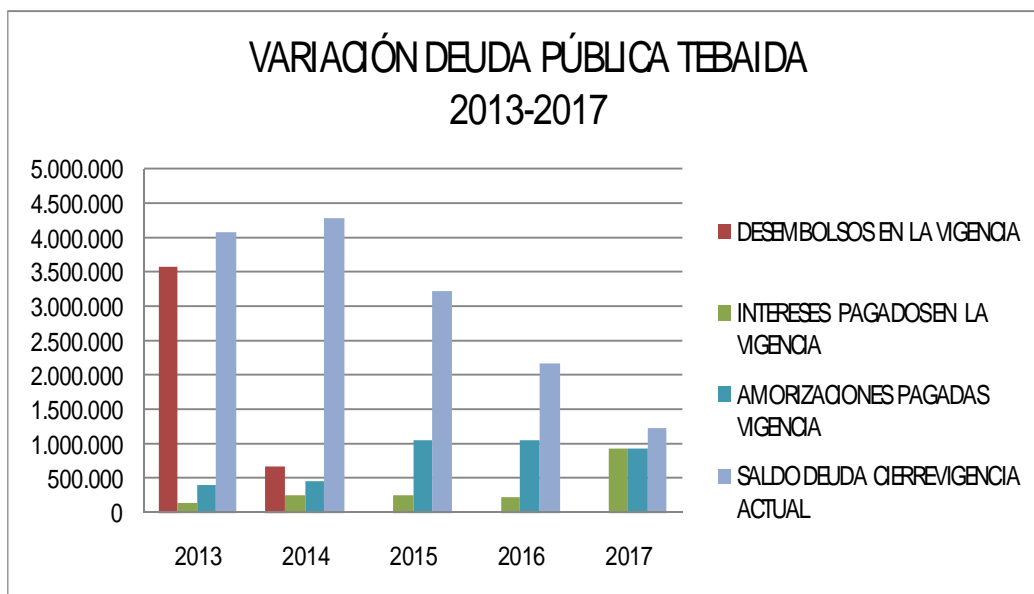
Está proyectado pagar de Deuda \$627.220 miles en el año 2018 a \$250.000 miles en el año 2023.

PERIODO 2016 2017

El saldo de la deuda cierre anterior decreció en -32,9% al pasar de \$3.232.255 miles a \$2.169.746 miles, mientras que la amortización disminuyó al pasar de \$1.062.502 miles a \$942.558 miles con una disminución del 11,3%. Mientras que los intereses pagados en la vigencia tuvieron un incremento significativo de 308,3% al pasar de \$230.859 miles a \$942.558 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa un crecimiento en los intereses pagados en la vigencia del 585,1% con una tasa promedio del 146,3% mientras que la amortización se incrementó en el 136,2% con una tasa promedio del 34,1%.



BALANCE CONTABLE LA TEBAIDA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	ACTIVOS	34.303.454	1,00	9,66	37.455.063	1,00	9,19	42.959.529	1,00	14,70	52.559.163	1,00	22,35	49.619.577	1,00	-5,59
1.1	EFFECTIVO	4.452.754	0,13	14,92	4.638.982	0,12	4,18	5.163.214	0,12	11,30	7.333.420	0,14	42,03	12.728.176	0,26	73,56
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENT DERIVADOS	442.915	0,01	0,00	442.915	0,01	0,00	442.915	0,01	0,00	442.915	0,01	0,00	442.915	0,01	0,00
1.3	RENTAS POR COBRAR	5.371.128	0,16	29,51	8.829.738	0,24	64,39	13.283.039	0,31	50,44	12.591.300	0,24	-5,21	11.133.370	0,22	-11,58
1.4	DEUDORES	6.724.674	0,20	29,36	6.477.944	0,17	-3,67	7.203.348	0,17	11,20	5.131.195	0,10	-28,77	4.081.890	0,08	-20,45
1.5	INVENTARIOS	971	0,00	0,00	971	0,00	0,00	971	0,00	0,00	971	0,00	0,00	970	0,00	-0,08
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.216.830	0,24	-4,62	7.612.166	0,20	-7,36	6.961.890	0,16	-8,54	7.029.420	0,13	0,97	7.622.259	0,15	8,43
1.9	OTROS ACTIVOS	9.094.182	0,27	1,02	9.452.347	0,25	3,94	9.904.152	0,23	4,78	20.029.942	0,38	102,24	13.609.996	0,27	-32,05
2	PASIVOS	5.042.464	1,00	43,19	5.050.179	1,00	0,15	4.051.097	1,00	-19,78	3.340.114	1,00	-17,55	2.532.448	1,00	-24,18
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	4.077.144	0,81	91,86	4.294.748	0,85	5,34	3.232.246	0,80	-24,74	2.169.745	0,65	-32,87	1.227.189	0,48	-43,44
2.4	CUENTAS POR PAGAR	395.096	0,08	-42,44	325.122	0,06	-17,71	235.289	0,06	-27,63	390.269	0,12	65,87	491.849	0,19	26,03
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	361.898	0,07	1.611,02	305.634	0,06	-15,55	387.823	0,10	26,89	534.105	0,16	37,72	495.391	0,20	-7,25
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	202.870	0,04	-70,20	114.190	0,02	-43,71	118.073	0,03	3,40	194.158	0,06	64,44	261.934	0,10	34,91
2.9	OTROS PASIVOS	5.456	0,00	-32,57	10.485	0,00	92,17	77.666	0,02	640,73	51.837	0,02	-33,26	56.086	0,02	8,20
3	PATRIMONIO	29.260.990	1,00	5,40	32.404.884	1,00	10,74	38.908.432	1,00	20,07	49.219.049	1,00	26,50	47.087.129	1,00	-4,33
3.1	HACIENDA PÚBLICA	29.260.990	1,00	5,40	32.404.884	1,00	10,74	38.908.432	1,00	20,07	49.219.049	1,00	26,50	47.087.129	1,00	-4,33
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	34.303.454		9,66	37.455.063		9,19	42.959.529		14,70	52.559.163		22,35	49.619.577	1,00	-5,59

Fuente: FUT



BALANCE CONTABLE

PERIODO 2016 2017

Los activos decrecieron el -5,6% al pasar de \$52.559.163 miles a \$49.619.577 miles, dentro de éstos el efectivo presentan la mayor tasa de crecimiento con el 73,5% al pasar de \$7.333.420 miles a \$12.728.176 miles. De otra parte otros activos presentaron una disminución de -32,0% al pasar de \$20.029.942 miles a \$13.609.996 miles.

Los pasivos presentaron una disminución del -24,1% al pasar de \$3.340.114 miles a \$2.532.448 miles, dentro de éstos el de mayor crecimiento fue pasivos estimados con el 34,9% al pasar de \$194,158 miles a \$261.934 miles, seguido de cuentas por pagar que crecieron el 26,03% al pasar de \$390.269 miles a \$491.849 miles. De otra parte las operaciones de crédito público disminuyeron en -43,4% al pasar de \$2.169.745 miles a \$1.227.189 miles y obligaciones laborales disminuyeron el -7,2% al pasar de \$534.105 miles a \$495.391 miles.

El patrimonio disminuyó el 4,3% al pasar de \$49.219.049 miles a \$47.087.129 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 - 2017 los activos se incrementaron en el 44,6%, dentro de éstos, el efectivo presentó la mayor tasa de crecimiento con el 185,8% y una tasa promedio anual de 46,5%; seguido por rentas por cobrar que se incrementaron en 107,2% a una tasa promedio de 26,8%. De otra parte los deudores decrecieron el -39,2% a una tasa promedio de -9,8%.

En este mismo periodo los pasivos decrecieron en -49,7% y dentro de ellos, otros pasivos presentaron un incremento de 927,9% a una tasa promedio de 232% y un incremento de obligaciones laborales del 36,8% con una tasa promedio de 9,2% de otra parte las operaciones de crédito decrecieron en -69,9% a una tasa de -17,5%

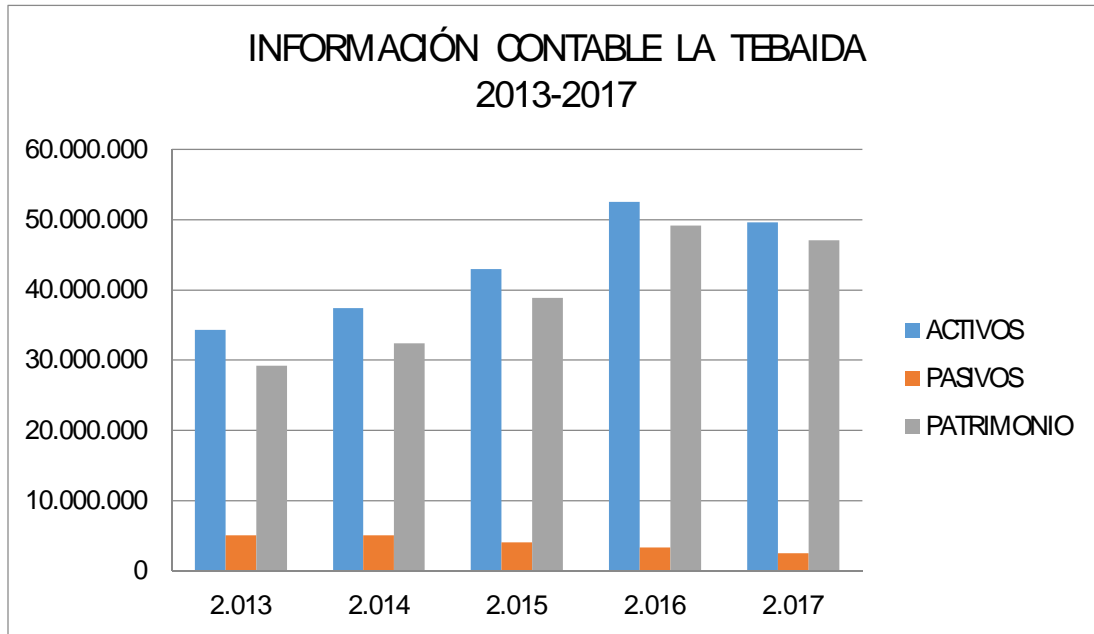
El patrimonio aumentó el 60,9% en un periodo de 5 años.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los activos se observa que las rentas por cobrar pasaron de representar el 16% del total de activos a representar el 22%, y los otros activos se mantuvieron en un 27%, en perjuicio de las propiedades planta y equipo que pasaron de representar el 24% y el total de los activos al 15% y deudores que pasó de representar el 20% del total de los activos al 8%.

Las obligaciones laborales y de seguridad social pasaron de representar el 7% del total de los pasivos a representar el 20% y las operaciones de crédito público pasaron de representar el 81% del total de los pasivos al 48%, de otra parte, los pasivos estimados pasaron de representar el 4% del total de los pasivos al 10% y las

cuentas por pagar que pasaron de representar el 8% en el 2013 de los pasivos al 19% en el 2017.



CIERRE FISCAL LA TEBAIDA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
C	TOTAL	3.650.679	1,00	16,4	4.471.380	1,00	22,5	4.655.573	1,00	4,1	4.634.065	1,00	-0,46	9.298.561	1,00	100,7
C.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION	730.558	0,20	-20,4	727.469	0,16	-0,4	-138.893	-0,03	-119,1	221.148	0,05	-259,22	861.921	0,09	289,7
C.4	RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	2.920.121	0,80	31,7	3.743.911	0,84	28,2	4.793.457	1,03	28,0	4.401.620	0,95	-8,17	8.436.640	0,91	91,7
C.4.1.1	SGP EDUCACION	39.334	0,01	-41,3	128.823	0,03	227,5	68.553	0,01	-46,8	137.131	0,03	100,04	39.343	0,00	-71,3
C.4.1.1.1	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	273.593	0,07	568,1	279.885	0,06	2,3	409.670	0,09	46,4	526.097	0,11	28,42	626.447	0,07	19,1
C.4.1.1.3	SGP PROPÓSITO GENERAL	258.948	0,07	40,7	182.374	0,04	-29,6	511.151	0,11	180,3	416.371	0,09	-18,54	255.622	0,03	-38,6
C.4.1.3	SGP SALUD	50.223	0,01	75,2	29.593	0,01	-41,1	50.473	0,01	70,6	32.595	0,01	-35,42	5.424	0,00	-83,4
C.4.1.5	SGP ALIMENTACI ESCOLAR	34.888	0,01	-30,7	27.059	0,01	-22,4	1.312	0,00	-95,2	1.874	0,00	42,87	355	0,00	-81,0
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	50.457	0,01	305,2	147.273	0,03	191,9	157.260	0,03	6,8	80.541	0,02	-48,79	88.884	0,01	10,4
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSACION (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	15.760	0,00	-19,1	34.427	0,01	118,4	0	0,00	-100,0	0	0,00		13	0,00	
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	78.543	0,02	-0,9	17.588	0,00	-77,6	1.065.366	0,23	5.957,5	593.994	0,13	-44,25	113.263	0,01	-80,9
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO	0	0,00		604.617	0,14		201	0,00	-100,0	201	0,00	0,00	201	0,00	0,0
C.4.3.6.3	CON DESTINAC SECT SALUD	1.271.268	0,35	5,1	1.356.494	0,30	6,7	1.442.149	0,31	6,3	1.524.617	0,33	5,72	322.327	0,03	-78,9
C.4.3.6.5	CON DESTINAC SECTO AGUA POTABLE Y SANEAMI BÁSICO	139.242	0,04		0	0,00	-100,0	0	0,00		0	0,00		0	0,00	
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	707.865	0,19	34,6	935.779	0,21	32,2	1.087.321	0,23	16,2	1.088.198	0,23	0,08	6.984.761	0,75	541,9
C.10	SALDOS EN PATRIM AUTONO, ENCARG FIDUCIAR Y FDO DE PENS TERRITOR DIF FONPET.	0	0,00		0	0,00		1.009	0,00		11.297	0,00	1.019,87	0	0,00	-100,0
	RESULTADOS SUPERAVITARI	3.650.679	1,00	16,4	4.471.380	1,00	22,5	4.794.466	1,03	7,2	4.634.065	1,00	-3,35	9.298.561	1,00	100,7
	RESULTADOS DEFICITARIOS	0	0,00		0	0,00		-138.893	-0,03		0	0,00	-100,00	0	0,00	
	RESULTADO NETO	3.650.679	1,00	16,4	4.471.380	1,00	22,5	4.655.573	1,00	4,1	4.634.065	1,00	-0,46	9.298.561	1,00	100,7

Fuente: FUT

LIQUIDEZ

PERIODO 2016 2017

El resultado neto del Cierre Fiscal del periodo creció en un 100,7% al pasar de \$4.634.065 miles a \$9.298.561 miles.

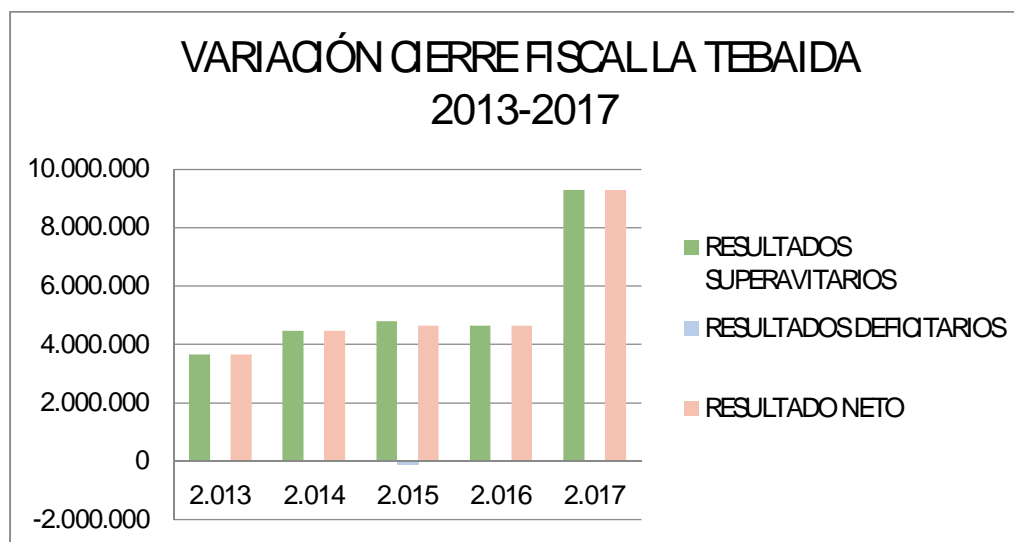
De los resultados se destaca los recursos de libre destinación con una variación de 289,7% al pasar de \$221.148 miles a \$861.921 miles y con destinación a otros sectores de la inversión que incrementó el 541,9% al pasar de \$1.088.198 miles a \$6.984.761 miles. Mientras SGP salud disminuyó un -83,4% pasando de \$32.595 miles a \$5.424 miles; SGP alimentación escolar disminuyó el -81% al pasar de \$1.874 miles a \$355 miles.

PERIODO 2013 2017

Los resultados superavitarios se incrementaron el 154,7% en un periodo de 5 años y dentro de estos, SGP por crecimiento de la economía varió en 128,9% con una tasa promedio del 32,2%, seguido de recursos de convenio y/o cofinanciación que crecieron el 44,2% a una tasa de 11,1% promedio anual y de SGP agua potable y saneamiento básico que creció el 76,2% a una tasa promedio del 19%.

VARIACIÓN COMPOSICION 2013 2017

En cuanto a la composición se destaca la variación de recursos con destinación específica que pasó del 80% al 91%, recursos de libre destinación que pasó del 20% al 9%.



MONTENEGRO

TOTAL INGRESOS SIN INCLUIR SGR 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI	INGRESOS TOTALES	28.781.102	1,00	19,3	29.999.972	1,00	4,2	32.656.053	1,00	8,9	35.962.591	1,00	10,1	41.193.341	1,00	14,5
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	24.982.774	0,87	15,8	26.874.148	0,90	7,6	28.532.423	0,87	6,2	29.557.515	0,82	3,6	32.575.129	0,79	10,2
TI.A.1	TRIBUTARIOS	5.095.945	0,18	-9,4	6.170.483	0,21	21,1	6.103.911	0,19	-1,1	6.865.798	0,19	12,5	7.291.418	0,18	6,2
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	19.886.829	0,69	24,7	20.703.665	0,69	4,1	22.428.512	0,69	8,3	22.691.717	0,63	1,2	25.283.710	0,61	11,4
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	19.381.129	0,67	24,1	20.101.636	0,67	3,7	21.791.109	0,67	8,4	21.574.727	0,60	-1,0	24.175.140	0,59	12,1
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	3.798.328	0,13	49,1	3.125.824	0,10	-17,7	4.123.630	0,13	31,9	6.405.076	0,18	55,3	8.618.212	0,21	34,6
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	3.035.785	0,11	41,5	2.352.311	0,08	-22,5	2.753.836	0,08	17,1	4.145.114	0,12	50,5	6.362.006	0,15	53,5

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

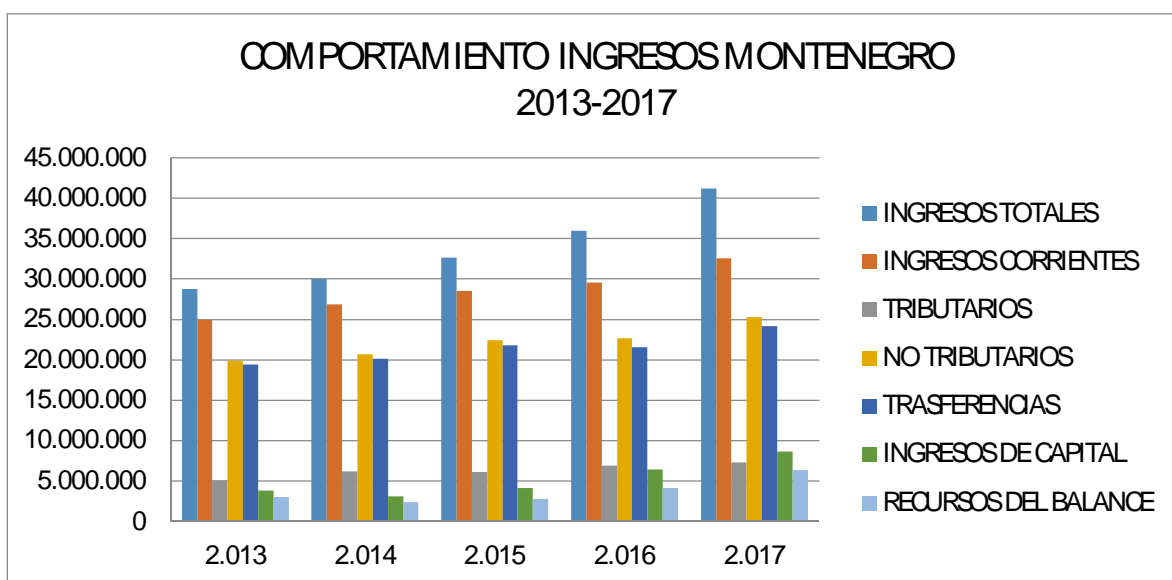
Los ingresos totales crecieron el 14,5% al pasar de \$35.962.591 miles a \$41.193.341 miles, dentro de éstos los recursos de balance crecieron el 53,5% al pasar de \$4.145.114 miles a \$6.362.006 miles y las transferencias crecieron el 12,1% al pasar de \$21.574.727 miles a \$24.175.140 miles. En el periodo no se presentaron disminuciones. Igualmente se observa una variación importante en las estampillas del 46,9%.

PERIODO 2013 2017

Al analizar el periodo se observa un crecimiento de los ingresos totales del 43,1% en un periodo de 5 años, dentro de los cuales se destaca el incremento de recursos de balance con el 109,5% a una tasa promedio de 27,4%, seguido por los ingresos tributarios, los cuales crecieron el 43% a una tasa promedio anual del 10,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Los ingresos de capital pasaron de representar el 13% del total de los ingresos al 21%, mientras que los tributarios se sostuvieron en un 18%.



INGRESOS TRIBUTARIOS MONTENEGRO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
T.I.A.1	TRIBUTARIOS	5.095.945	1,00	-9,4	6.170.483	1,00	21,1	6.103.911	1,00	-1,1	6.865.798	1,00	12,5	7.291.418	1,00	6,2
T.I.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	621.167	0,12	2,8	694.295	0,11	11,8	760.935	0,12	9,6	775.176	0,11	1,9	746.381	0,10	-3,7
T.I.A.1.28	ESTAMPILLAS	157.870	0,03	-38,8	153.908	0,02	-2,5	185.754	0,03	20,7	150.458	0,02	-19,0	221.041	0,03	46,9
T.I.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	1.099.984	0,22	-1,9	1.307.118	0,21	18,8	1.223.833	0,20	-6,4	1.420.287	0,21	16,1	1.434.639	0,20	1,0
T.I.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2.246.512	0,44	-12,1	2.877.982	0,47	28,1	2.511.160	0,41	-12,7	2.877.173	0,42	14,6	3.080.036	0,42	7,1
T.I.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	496.916	0,10	13,7	508.576	0,08	2,3	657.517	0,11	29,3	748.676	0,11	13,9	925.872	0,13	23,7
	OTROS TRIBUTARIOS	473.496	0,09	-27,1	628.604	0,10	32,8	764.712	0,13	21,7	894.028	0,13	16,9	883.449	0,12	-1,2

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

Dentro de los ingresos tributarios las estampillas representa la mayor tasa de crecimiento con el 46,9% al pasar de \$150.458 miles a \$221.041 miles, seguido del Impuesto de industria y comercio que creció el 23,7% al pasar de \$748.676 miles a 925.872 miles. Mientras que la sobretasa a la gasolina presenta una disminución del -3,7% al pasar de \$775.176 miles a \$746.381 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 se observa que los ingresos tributarios se incrementaron el 43%, dentro de éstos, el impuesto de industria y comercio que creció el 86,3% a una tasa promedio del 21,6%, seguido de estampillas presentan crecimiento con el 40% a una tasa promedio anual del 10%, y el impuesto predial unificado que se incrementó el 37,1% a una tasa promedio de 9,3%; ingresos de capital crecieron en el 126,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Ingresos corrientes pasaron del 87% al 79% en el 2017, producto de la disminución en las transferencias que pasaron del 77% al 59%.

TOTAL GASTOS MONTENEGRO 2013 2017

Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TOTAL GASTOS	26.504.818	1,00	27,9	27.250.103	1,00	2,8	28.898.887	1,00	6,1	29.521.404	1,00	2,2	35.258.961	1,00	19,4
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.351.787	0,13	-6,1	3.495.691	0,13	4,3	3.613.348	0,13	3,4	3.450.887	0,12	-4,5	4.689.810	0,13	35,9
TOTAL INVERSIÓN	22.882.183	0,86	36,7	22.871.703	0,84	0,0	24.180.243	0,84	5,7	25.339.478	0,86	4,8	29.781.608	0,84	17,5
TOTAL DE LA DEUDA	270.848	0,01	-35,6	882.709	0,03	225,9	1.105.296	0,04	25,2	731.039	0,02	-33,9	787.543	0,02	7,7

Fuente: FUT

GASTOS

PERIODO 2016 2017

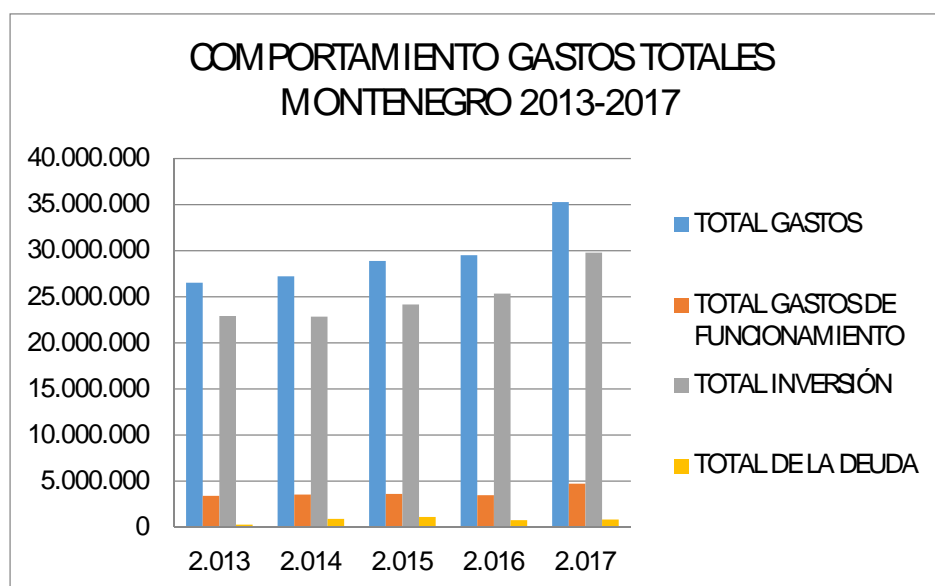
Los gastos totales se incrementaron el 19,4% al pasar de \$29.521.404 miles a \$35.258.961 miles, dentro de los cuales los gastos de funcionamiento creció un 35,9% pasando de \$3.450.887 miles a \$4.689.810 miles. Inversión creció el 17,5% pasando de \$25.339.478 miles a \$29.781.608 miles y la deuda creció el 7,7% al pasar de \$731.039 miles a \$787.543.

PERIODO 2013 2017

El total de gastos se incrementó el 33% en un periodo de 5 años dentro de los cuales el total de la deuda presentó la mayor tasa de variación con el 190,7% y una tasa promedio de 47,6%, seguido de gastos de funcionamiento que creció el 39,9% a una tasa promedio de 9,9%. Mientras que la inversión subió el 30,1% a una tasa promedio anual de 7,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En relación con la composición la inversión pasó de representar el 86% del total de gastos a representar el 84%, mientras que los gastos de funcionamiento se mantuvieron en un 13%.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO MONTENEGRO POR TIPO DE GASTO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.351.787	1,00	-6,1	3.495.691	1,00	4,3	3.613.348	1,00	3,4	3.450.887	1,00	-4,5	4.689.810	1,00	35,9
1.1	GASTOS DE PERSONAL	2.038.647	0,61	10,7	2.040.446	0,58	0,1	2.213.109	0,61	8,5	2.191.309	0,63	-1,0	2.297.375	0,49	4,8
1.2	GASTOS GENERALES	577.640	0,17	22,9	647.540	0,19	12,1	623.392	0,17	-3,7	513.070	0,15	-17,7	564.119	0,12	9,9
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	735.500	0,22	-41,5	807.705	0,23	9,8	776.847	0,21	-3,8	746.430	0,22	-3,9	1.828.316	0,39	144,9
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		0,00			0,00			0,00		156	0,00		0	0,00	

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

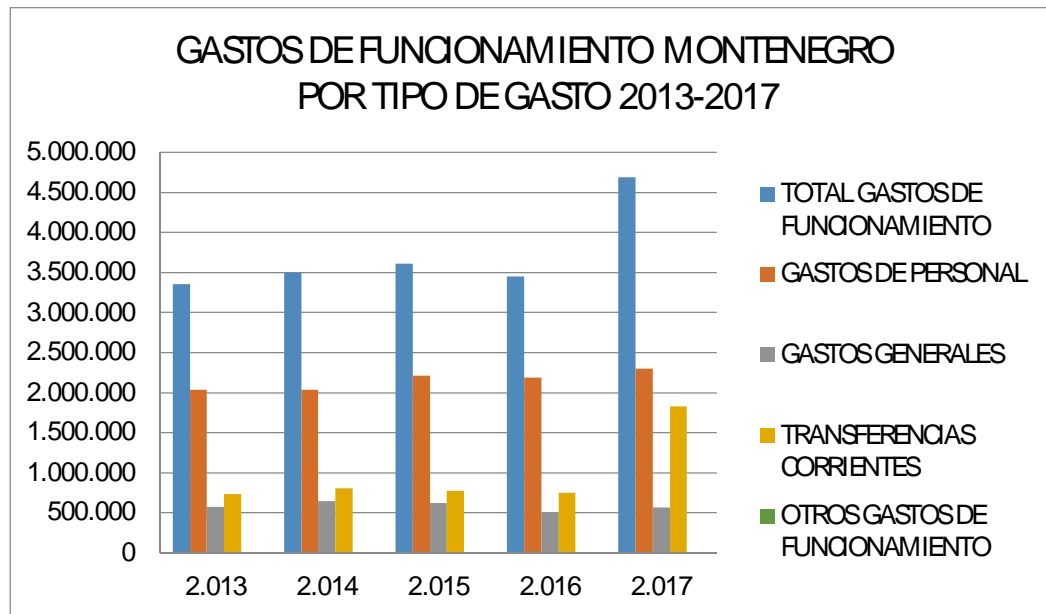
Los gastos de funcionamiento pasaron de \$3.450.887 miles a \$4.689.810 miles, mostrando un incremento del 35,9%, dentro de los cuales, las transferencias corrientes crecieron en 144,9% al pasar de \$746.430 miles a \$1.828.316 miles y los gastos generales crecieron el 9,9% al pasar de \$513.070 miles a \$564.119 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa que los gastos de funcionamiento crecieron el 39,9% en un periodo de 4 años y dentro de ellos las transferencias crecieron el 148,5% a una tasa promedio de 37,1% y los gastos de personal se incrementaron el 12,6% a una tasa promedio de 3,2% mientras que los gastos generales disminuyeron en este mismo periodo el -2,3% a una tasa promedio de -0,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al observar la composición encontramos que los gastos de personal pasaron de representar el 61% del total de los gastos de funcionamiento al 49% y los gastos generales disminuyeron su participación al pasar del 17% al 12%. Transferencias pasaron de representar el 22% del total de los gastos de funcionamiento al 39%.





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR UNIDAD EJECUTORA MONTENEGRO 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.351.787	1,00	-6,1	3.495.691	1,00	4,3	3.613.348	1,00	3,4	3.450.887	1,00	-4,5	4.689.810	1,00	35,9
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	3.095.315	0,92	-1,4	3.233.514	0,92	4,5	3.354.842	0,93	3,8	3.154.845	0,91	-6,0	4.370.351	0,93	38,5
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	168.176	0,05	5,5	183.005	0,05	8,8	175.450	0,05	-4,1	193.896	0,06	10,5	211.086	0,05	8,9
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	88.296	0,03	-67,5	79.172	0,02	-10,3	83.056	0,02	4,9	102.146	0,03	23,0	108.372	0,02	6,1

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

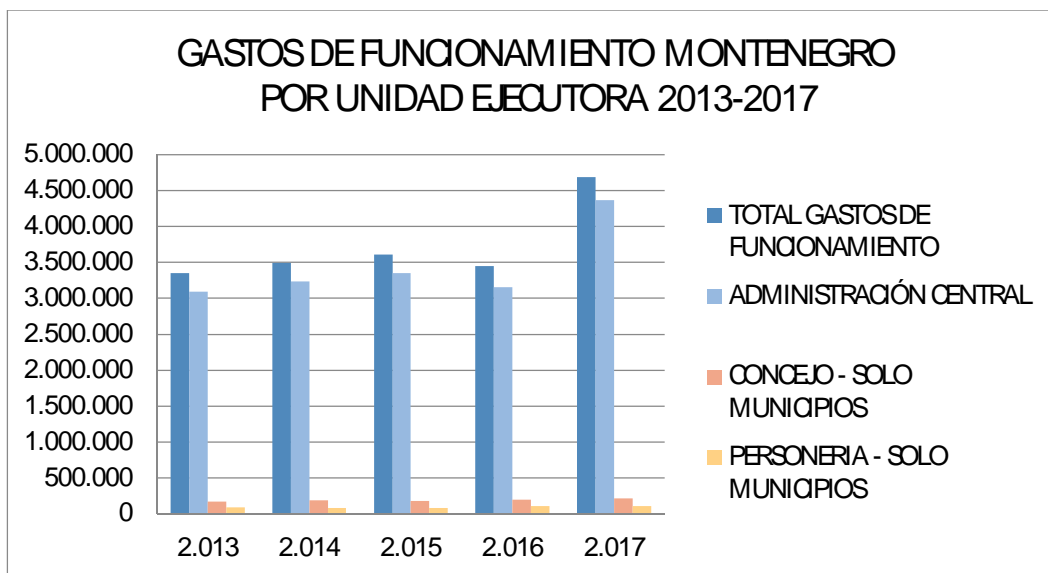
Dentro de los gastos de funcionamiento por unidad ejecutora se observa que la personería presenta un incremento equivalente al 6,1% al pasar de \$102.146 miles a \$108.372 miles y los de concejo que pasaron de \$193.896 miles a \$211.086 miles con una tasa de crecimiento del 8,9%, mientras que la administración central tuvo el mayor aumento del 38,5% al pasar de \$3.154.845 miles a \$4.370.351 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa que el concejo creció el 25,5% a una tasa promedio del 6,4% y la administración central creció el 41,1% a una tasa promedio anual del 10,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al revisar la composición de los gastos de funcionamiento encontramos que la administración central pasó de representar el 92% del total de los gastos de funcionamiento a 93%, mientras que la personería disminuyó su participación del 3% al 2%.





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES MONTENEGRO 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
A	TOTAL INVERSIÓN	22.882.183	1,00	36,70	22.871.703	1,00	-0,05	24.180.243	1,00	5,72	25.339.478	1,00	4,79	29.781.608	1,00	17,5
A.1	EDUCACIÓN	1.576.239	0,07	31,14	1.498.090	0,07	-5,22	1.694.322	0,07	13,10	1.597.651	0,06	-5,71	1.712.622	0,06	7,2
A.2	SALUD	15.297.125	0,67	30,51	16.122.252	0,70	5,12	17.447.551	0,72	8,22	18.416.053	0,73	5,55	20.150.794	0,68	9,4
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	1.580.774	0,07	156,78	1.343.276	0,06	-17,68	1.008.072	0,04	-24,95	1.123.007	0,04	11,40	1.306.121	0,04	16,3
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	222.142	0,01	58,23	160.621	0,01	-38,30	171.244	0,01	6,61	185.111	0,01	8,10	632.831	0,02	241,9
A.8	AGROPECUARIO	121.355	0,01	34,87	47.400	0,00	156,02	96.207	0,00	102,97	58.134	0,00	39,57	60.117	0,00	3,4
A.9	TRANSPORTE	484.182	0,02	250,20	778.518	0,03	37,81	167.690	0,01	-78,46	217.413	0,01	29,65	470.262	0,02	116,3
A.10	AMBIENTAL	206.387	0,01	248,69	56.898	0,00	262,73	147.559	0,01	159,34	107.103	0,00	27,42	459.680	0,02	329,2
A.15	EQUIPAMIENTO	237.562	0,01	-47,37	125.363	0,01	-89,50	281.791	0,01	124,78	100.955	0,00	64,17	376.087	0,01	272,5
	OTROS SECTORES	3.324.050	0,15	25,37	2.766.221	0,12	-20,17	3.285.673	0,14	18,78	3.381.823	0,13	2,93	4.347.035	0,15	28,5

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

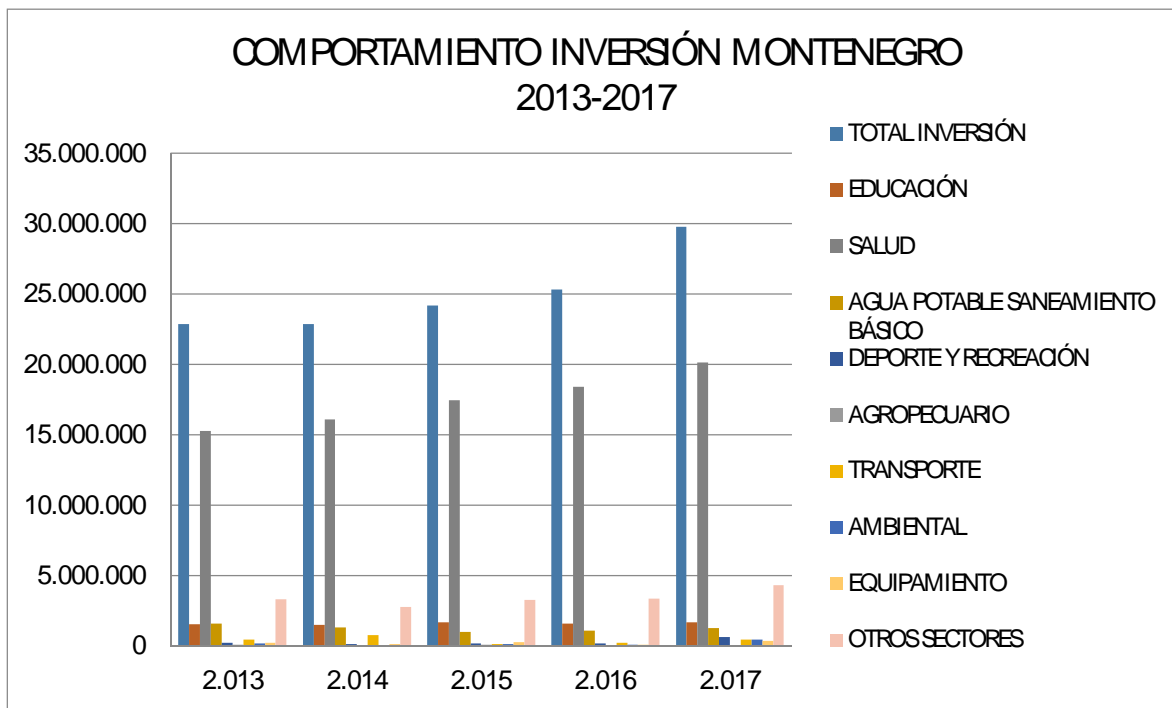
Los gastos de inversión crecieron el 17,5% al pasar de \$25.339.478 miles a \$29.781.608 miles, dentro de éstos, el sector ambiental presenta la mayor tasa de crecimiento con el 329,2% al pasar de \$107.103 miles a \$459.680 miles, seguido por equipamiento que se incrementó el 272,5% al pasar de \$100.955 miles a \$376.087 miles y deporte y recreación que se incrementó el 241,9% al pasar de \$185.111 miles a \$632.831 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 la inversión creció el 30,1% en un periodo de 5 años dentro de los cuales el deporte y recreación presenta la mayor tasa de crecimiento con el 184,8% y un promedio anual del 46,2%, seguido del sector ambiental que creció el 122,7% a una tasa promedio del 30,7% y de equipamiento que creció el 58,3% a una tasa promedio de 14,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al observar la composición en la Inversión no se presentaron variaciones significativas.



GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA COMPROMISOS MONTENEGRO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
T	TOTAL DE LA DEUDA	270.848	1,00	-0,36	882.709	1,00	2,26	1.105.296	1,00	0,25	731.039	1,00	-0,34	787.543	1,00	0,08
T.1	SECTOR	270.848	1,00	-0,36	772.655	0,88	1,85	743.919	0,67	-0,04	731.039	1,00	-0,02	685.485	0,87	-0,06
T.1.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO				188.013	0,21		200.012	0,18	0,06						
T.1.9	TRANSPORTE	250.020	0,92	1,64	525.225	0,60	1,10	486.700	0,44	-0,07	674.822	0,92	0,39	632.771	0,80	-0,06
T.1.12	PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	20.828	0,08	0,11	59.417	0,07	1,85	57.207	0,05	-0,04	56.217	0,08	-0,02	52.714	0,07	-0,06
T.2	BONOS PENSIONALES				110.054	0,12		361.377	0,33	2,28				102.058	0,13	
T.2.1	CON SITUACIÓN DE FONDOS							192.654	0,17							
T.2.2	SIN SITUACIÓN DE FONDOS				110.054	0,12		168.723	0,15	0,53				102.058	0,13	

Fuente: FUT



PERIODO 2016 2017

El total del servicio a la deuda aumentó el 8% al pasar de \$1731.039 miles a \$787.543 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa un incremento del 190,7% en un periodo de 5 años, donde el sector transporte se incrementó el 153% a una tasa promedio de 38% y prevención y atención de desastres varió el 153% con una tasa promedio de 38%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición se observa el sector transporte el cual representaba el 92%, pasó a representar el 80% en el 2017 y prevención y atención de desastres paso del 8% al 7%.

DEUDA PÚBLICA

No se pudo realizar el análisis, solamente figura información para el 2017.

BALANCE CONTABLE MONTENEGRO 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	ACTIVOS	120.921.131	1,00	0,05	124.715.629	1,00	0,03	116.060.338	1,00	-0,07	123.251.809	1,00	0,06	122.917.235	1,00	0,00
1.1	EFFECTIVO	3.079.479	0,03	-0,17	3.307.293	0,03	0,07	3.443.941	0,03	0,04	6.688.094	0,05	0,94	7.292.797	0,06	0,09
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6.311.510	0,05	0,00	6.309.510	0,05	0,00	6.309.510	0,05	0,00	6.309.510	0,05	0,00	6.309.510	0,05	0,00
1.3	RENTAS POR COBRAR	4.330.245	0,04	0,13	4.638.366	0,04	0,07	4.951.940	0,04	0,07	4.618.316	0,04	-0,07	4.437.711	0,04	-0,04
1.4	DEUDORES	3.278.080	0,03	0,94	3.574.984	0,03	0,09	3.875.387	0,03	0,08	4.154.959	0,03	0,07	4.059.167	0,03	-0,02
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36.114.733	0,30	0,00	35.842.377	0,29	-0,01	35.485.979	0,31	-0,01	35.085.129	0,28	-0,01	35.583.691	0,29	0,01
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	43.399.433	0,36	-0,02	42.474.013	0,34	-0,02	42.180.158	0,36	-0,01	41.662.272	0,34	-0,01	41.098.100	0,33	-0,01
1.9	OTROS ACTIVOS	24.407.651	0,20	0,27	28.569.086	0,23	0,17	19.813.423	0,17	-0,31	24.733.529	0,20	0,25	24.136.260	0,20	-0,02
2	PASIVOS	11.664.051	1,00	0,05	11.230.584	1,00	-0,04	11.638.281	1,00	0,04	12.864.353	1,00	0,11	14.367.608	1,00	0,12
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0,00		2.708.333	0,24		2.166.667	0,19	-0,20	1.625.000	0,13	-0,25	1.083.333	0,08	-0,33
2.4	CUENTAS POR PAGAR	805.920	0,07	0,34	307.915	0,03	-0,62	288.728	0,02	-0,06	46.970	0,00	-0,84	53.674	0,00	0,14
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	184.863	0,02	-0,10	178.976	0,02	-0,03	178.338	0,02	0,00	307.867	0,02	0,73	297.530	0,02	-0,03
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	7.271.091	0,62	0,05	7.889.146	0,70	0,09	8.876.772	0,76	0,13	10.832.263	0,84	0,22	12.717.358	0,89	0,17
2.9	OTROS PASIVOS	152.177	0,01	0,24	146.214	0,01	-0,04	127.776	0,01	-0,13	52.253	0,00	-0,59	215.713	0,02	3,13
3	PATRIMONIO	109.257.080	1,00	0,05	113.485.045	1,00	0,04	104.422.057	1,00	-0,08	110.387.456	1,00	0,06	108.549.627	1,00	-0,02
3.1	HACIENDA PÚBLICA	109.257.080	1,00	0,05	113.485.045	1,00	0,04	104.422.057	1,00	-0,08	110.387.456	1,00	0,06	108.549.627	1,00	-0,02
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	120.921.131		0,05	124.715.629			116.060.338			123.251.809			122.917.235		

Fuente: FUT



BALANCE CONTABLE

PERIODO 2016 2017

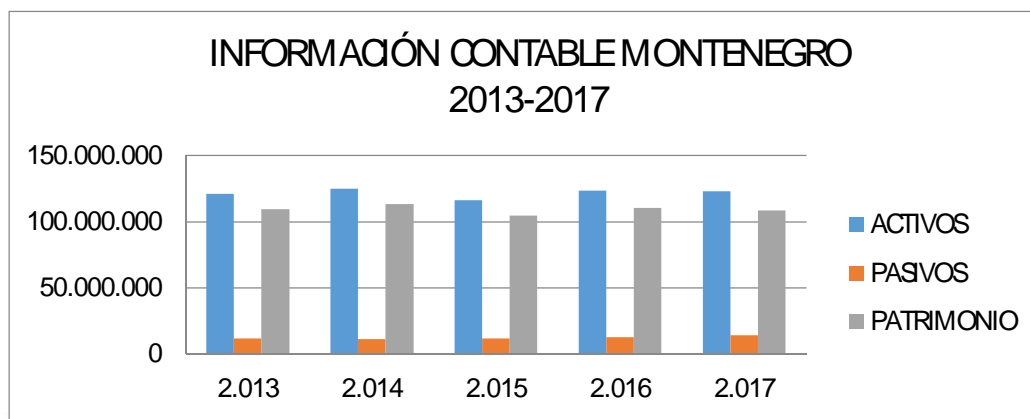
Los activos no presentaron un aumento durante este periodo. En este mismo periodo, los pasivos aumentaron el 12% al pasar de \$12.864.353 miles a \$14.367.608 miles dentro de los cuales, los pasivos estimados aumentaron el 17% al pasar de \$10.832.263 miles a \$12.717.358 miles y cuentas por pagar que crecieron el 14% al pasar de \$46.970 miles a \$53.674 miles. De otra parte, las operaciones de financiamiento disminuyeron el -33% al pasar de \$1.625.000 miles a \$1.083.333. El patrimonio disminuyó en el periodo 2016 2017 el -2% al pasar de \$110.387.456 miles a \$108.549.627 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 los activos crecieron el 1,6%, dentro de los cuales el efectivo presenta la mayor tasa de crecimiento con el 136,8% y una tasa promedio del 34,2%; seguido de deudores que creció el 23,8% a una tasa promedio del 6%. Los pasivos en el periodo 2013 -2017 crecieron el 23,1%, dentro de los cuales los pasivos estimados presentaron la mayor tasa de crecimiento con el 74,9% y un promedio anual del 18,7%, seguido de que se incrementaron el 60,9% a una tasa promedio de 15,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición de los activos se observa que no hubo variación significativa. En relación con los pasivos se observa que los pasivos estimados pasaron de representar el 62% del total de los activos al 89% y las operaciones de financiamiento de instrumentos derivados pasaron de 0% a 8%.



CIERRE FISCAL MONTENEGRO 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
C	TOTAL	2.601.849	1,00	-40,44	3.490.500	1,00	34,15	4.293.895	1,00	23,02	6.232.176	1,00	45,14	5.755.209	1,00	-7,65
C.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACIÓN	903.182	0,35	5,33	1.446.180	0,41	60,12	1.980.289	0,46	36,93	3.980.608	0,64	101,01	3.337.661	0,58	-16,15
C.4	RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	1.698.667	0,65	-51,62	2.044.320	0,59	20,35	2.313.606	0,54	13,17	2.251.568	0,36	-2,68	2.417.548	0,42	7,37
C.4.1.1	SGP EDUCACION	66.434	0,03	-61,71	93.165	0,03	40,24	13.799	0,00	-85,19	72.375	0,01	424,49	12.326	0,00	-82,97
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	5.026	0,00		1.739	0,00	-65,40	100.313	0,02	5.668,43	197.364	0,03	96,75	92.360	0,02	-53,20
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL	184.443	0,07	-37,01	160.157	0,05	-13,17	177.820	0,04	11,03	156.923	0,03	-11,75	320.715	0,06	104,38
C.4.1.3	SGP SALUD	912.290	0,35	1,19	518	0,00	-99,94	38.368	0,01	7.306,95	17.157	0,00	-55,28	807.811	0,14	4.608,35
C.4.1.5	SGP ALIMENTACIÓN ESCOLAR	292	0,00	-98,03	8.787	0,00	2.909,25	2.508	0,00	-71,46	3.730	0,00	48,72	35.531	0,01	852,58
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	251.476	0,10	-70,77	149.984	0,04	-40,36	159.419	0,04	6,29	183.181	0,03	14,91	311.492	0,05	70,05
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSACI (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	-130.632	-0,05	-2.478,59	851	0,00	-100,65	851	0,00	0,00	0	0,00	-100,00	0	0,00	
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	-37.797	-0,01	-107,91	195.389	0,06	-616,94	385.124	0,09	97,11	306.799	0,05	-20,34	141.365	0,02	-53,92
C.4.3.6.3	CON DESTINACIÓN SECTOR SALUD	15.810	0,01	-58,35	831.941	0,24	5.162,12	836.880	0,19	0,59	803.800	0,13	-3,95	4.214	0,00	-99,48
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	431.325	0,17	-42,27	601.789	0,17	39,52	598.524	0,14	-0,54	510.239	0,08	-14,75	691.734	0,12	35,57
	RESULTADOS SUPERAVITARIOS	2.770.278		-36,59	3.490.500		26,00	4.293.895		23,02	6.232.176	1,00	45,14	5.755.209	0,92	-7,65
	RESULTADOS DEFICITARIOS	-168.429					-100,00					0,00			0,00	
	RESULTADO NETO	2.601.849		-40,44	3.490.500		34,15	4.293.895		23,02	6.232.176	1,00	45,14	5.755.209	0,92	-7,65

Fuente: FUT



LIQUIDEZ

PERIODO 2016 2017

El resultado neto del cierre fiscal disminuyó el -7,6% al pasar de \$6.232.176 miles a \$5.755.209 miles, dentro de los cuales se destaca la disminución en resultados superavitarios en SGP educación del -82,9% al pasar de \$72.375 miles a \$12.326 miles y de recursos de libre destinación que disminuyeron el -16,1% al pasar de \$3.980.608 miles a \$3.337.661 miles y SGP salud que creció el 4608,3% al pasar de \$17.157 miles a \$807.811 miles. De otra parte, se observa SGP alimentación escolar que aumentó el 852,5% al pasar de \$3.730 miles a \$35.531 miles.

PERIODO 2013 2017

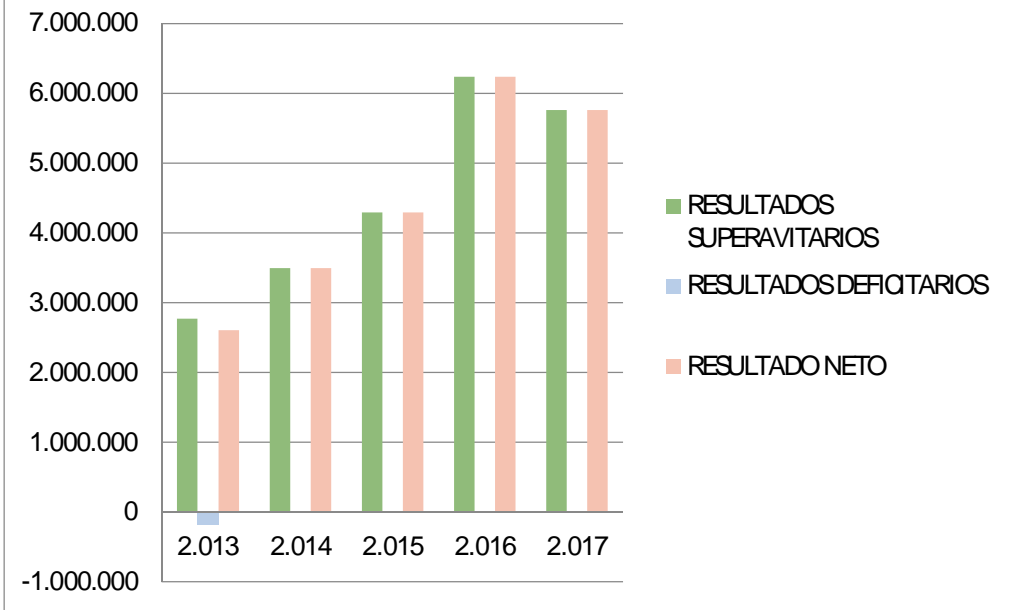
Se observa una variación en los resultados superavitarios del 31,7% en un periodo de 5 años donde sobresale el incremento de recursos de libre destinación que creció el 269,5% a una tasa promedio de 67,4% y la variación de con destinación sector salud que bajó el -73,3% a una tasa promedio de -18,3%. En las reducciones se destaca regalías y compensaciones con el -100% y una tasa promedio del -25,0%.

VARICIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los resultados netos, sobresale recursos de libre destinación, el cual representaba el 35% del total de resultados superavitarios que pasó a representar el 58% y SGP agua potable y saneamiento básico que representaba el 10% pasó a representar el 5%.



VARIACIÓN CIERRE FISCAL MONTENEGRO 2013-2017





PIJAO

TOTAL INGRESOS SIN INCLUIR SGR 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI	INGRESOS TOTALES	5.813.503	1,00	30,4	7.187.768	1,00	23,6	6.683.795	1,00	-7,0	7.334.297	1,00	9,7	8.333.797	1,00	13,6
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	4.659.909	0,80	27,3	5.392.717	0,75	15,7	5.900.154	0,88	9,4	5.493.563	0,75	-6,9	7.275.543	0,87	32,4
TI.A.1	TRIBUTARIOS	526.505	0,09	4,1	614.297	0,09	16,7	650.760	0,10	5,9	690.933	0,09	6,2	878.330	0,11	27,1
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	4.133.404	0,71	31,0	4.778.420	0,66	15,6	5.249.394	0,79	9,9	4.802.630	0,65	-8,5	6.397.213	0,77	33,2
TI.A.2.6	TRANSFERENCIAS	4.057.476	0,70	29,2	4.724.245	0,66	16,4	5.115.634	0,77	8,3	4.736.310	0,65	-7,4	6.325.706	0,76	33,6
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	1.153.594	0,20	44,4	1.795.051	0,25	55,6	783.641	0,12	-56,3	1.840.734	0,25	134,9	1.058.255	0,13	-42,5
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	579.099	0,10		1.554.487	0,22	168,4	764.870	0,11	-50,8	781.391	0,11	2,2	902.707	0,11	15,5

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

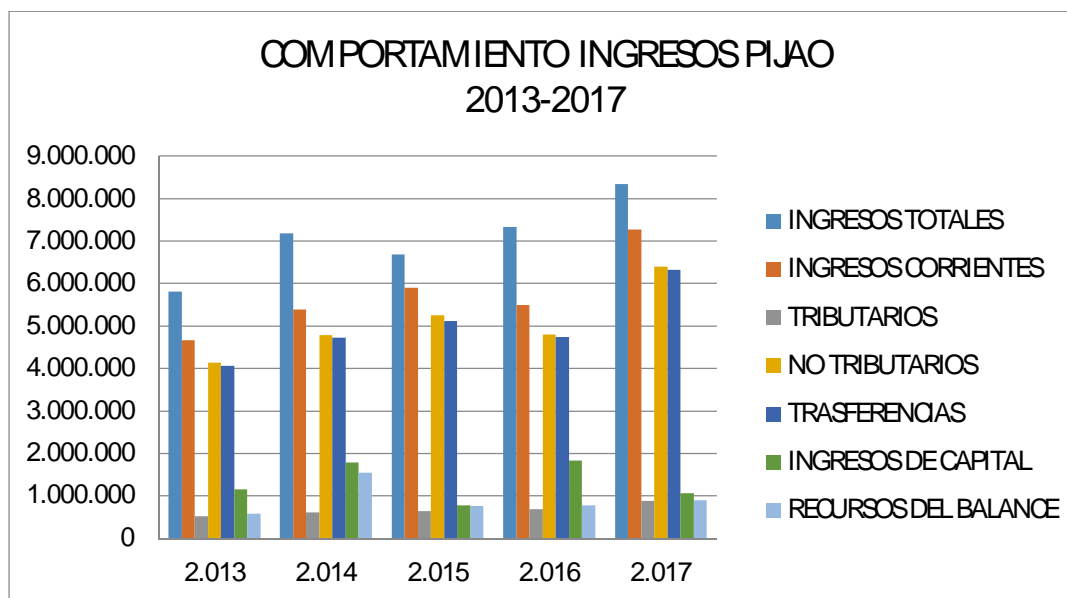
Los Ingresos totales crecieron el 13,6% al pasar de \$7.334.297 miles a \$8.333.797 miles, dentro de éstos, los ingresos tributarios crecieron el 27,1% al pasar de \$690.933 miles a \$878.330 miles y los ingresos de capital decrecieron el -42,5% al pasar de \$1.840.734 miles a \$1.058.255 miles; mientras que las transferencias crecieron en 33,6% al pasar de \$4.736.310 miles a \$6.325.706 miles.

PERIODO 2013 2017

Los ingresos totales se incrementaron el 43,3% en un periodo de 5 años donde los tributarios representan la mayor variación con el 66,8% y una tasa promedio de 16,7%, seguido de los recursos de balance que se aumentaron el 55,8% a una tasa promedio del 14%, y transferencias que aumentaron el 55,9% a una tasa promedio del 14%.

VARICIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Dentro de la composición de los Ingresos se observa que los ingresos de capital pasaron de representar el 20% de los ingresos totales al 13%, mientras que las transferencias pasaron del 70% al 76% y los tributarios pasaron de representar el 9% al 11%.



INGRESOS TRIBUTARIOS PIJAO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI.A.1	TRIBUTARIOS	526.505	1,00	4,1	614.297	1,00	16,7	650.760	1,00	5,9	690.933	1,00	6,2	878.330	1,00	27,1
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	41.252	0,08	17,3	49.343	0,08	19,6	47.757	0,07	-3,2	55.166	0,08	15,5	53.213	0,06	-3,5
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	43.213	0,08	28,6	84.368	0,14	95,2	105.752	0,16	25,3	78.971	0,11	-25,3	124.048	0,14	57,1
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	100.174	0,19	28,5	156.900	0,26	56,6	148.973	0,23	-5,1	153.796	0,22	3,2	146.602	0,17	-4,7
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	255.904	0,49	10,5	195.434	0,32	-23,6	256.987	0,39	31,5	245.966	0,36	-4,3	327.560	0,37	33,2
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	37.235	0,07	4,2	38.141	0,06	2,4	37.245	0,06	-2,3	47.562	0,07	27,7	67.520	0,08	42,0
	OTROS TRIBUTARIOS	48.727	0,09	-46,9	90.111	0,15	84,9	54.046	0,08	-40,0	109.472	0,16	102,6	159.386	0,18	45,6

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

Dentro de los ingresos tributarios el que mayor variación presenta es el de estampillas con el 57,1% al pasar de \$78.971 miles a \$124.048 miles; seguido de otros tributarios que creció el 45,6% al pasar de \$109.472 miles a \$159.386 miles, y de industria y comercio que aumentó el 42% al pasar de \$47.562 miles a \$67.520 miles.

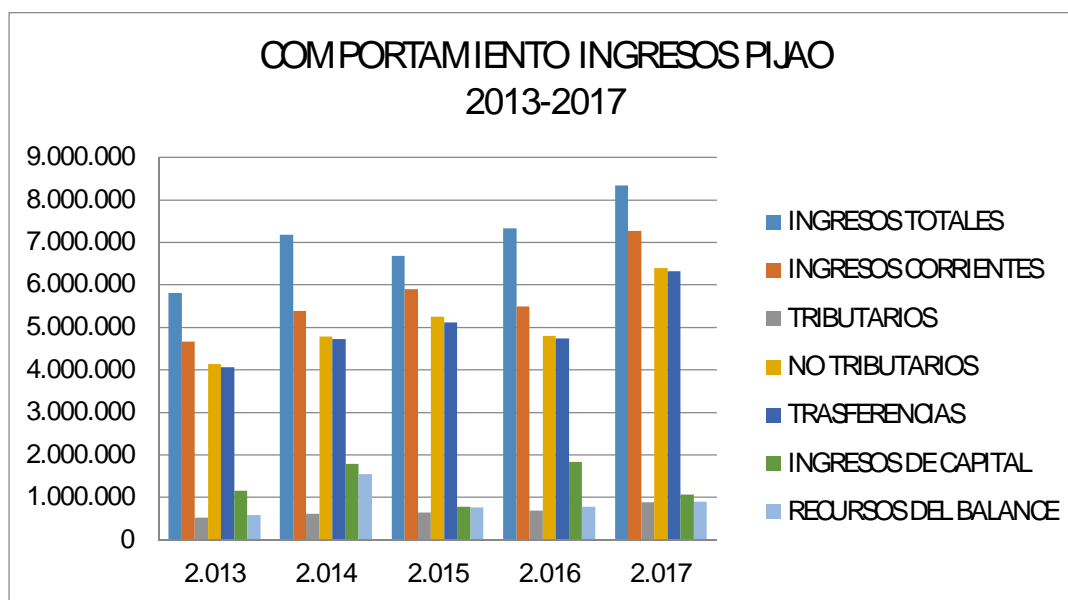
De otra parte el impuesto alumbrado público disminuyó en -4,7% al pasar de \$153.796 miles a \$146.602 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 se observa el incremento del 227% de otros tributarios, estampillas con una tasa promedio del 187% a una tasa 46,8%. Seguido de impuesto de industria y comercio que aumentó el 81% a una tasa promedio 20,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los ingresos tributarios se observa que el impuesto de alumbrado público pasó de representar el 19% del total de los ingresos tributarios al 17%, y las estampillas pasaron de representar el 8% al 14%; mientras que el impuesto predial unificado disminuyó su participación del 49% al 37%.



TOTAL GASTOS PIJAO 2013 - 2017

Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016
TOTAL GASTOS	4.853.035	1,00	2,9	6.335.117	1,00	30,5	5.908.190	1,00	-6,7	6.454.933	1,00	9,9
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	768.434	0,16	3,2	894.946	0,14	16,5	1.084.646	0,18	21,2	1.105.598	0,17	1,9
TOTAL INVERSIÓN	4.084.601	0,84	2,8	5.440.171	0,86	33,2	4.823.544	0,82	-11,3	5.349.335	0,83	10,0
TOTAL DE LA DEUDA	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00	

Fuente: FUT

GASTOS

PERIODO 2016 2017

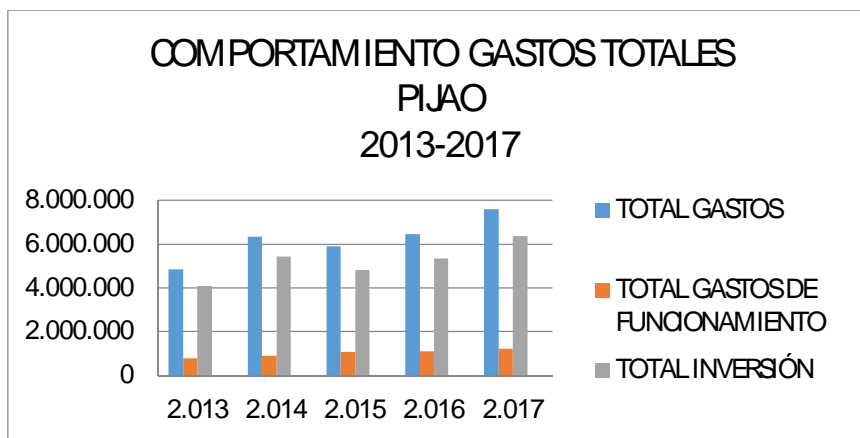
Los gastos totales incrementaron el 17,7% al pasar de \$6.454.933 miles a \$7.597.705 miles, dentro de ellos la inversión creció el 19,3% al pasar de \$5.349.335 miles a \$6.382.898 miles. Mientras que los gastos de funcionamiento crecieron el 9,9% al pasar de \$1.105.598 miles a \$1.214.807 miles.

PERIODO 2013 2017

Los gastos totales se aumentaron el 56,5% en un periodo de 5 años, dentro de los cuales los gastos de funcionamiento crecieron el 58% a una tasa promedio del 14,5% y la Inversión creció el 56,2% a una tasa promedio del 14%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En relación con la composición de los gastos no hay variaciones significativas en este periodo.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR TIPO DE GASTO 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	768.434	1,00	3,2	894.946	1,00	16,5	1.084.646	1,00	21,2	1.105.598	1,00	1,9	1.214.807	1,00	9,9
1.1	GASTOS DE PERSONAL	442.250	0,58	7,5	494.717	0,55	11,9	586.554	0,54	18,6	624.180	0,56	6,4	695.311	0,57	11,4
1.2	GASTOS GENERALES	112.985	0,15	-21,2	208.423	0,23	84,5	259.348	0,24	24,4	172.624	0,16	-33,4	208.324	0,17	20,7
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	94.086	0,12	63,2	190.326	0,21	102,3	226.751	0,21	19,1	208.728	0,19	-7,9	298.357	0,25	42,9
1.4	PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	119.113	0,16	-10,0	0	0,00	-100,0		0,00		100.066	0,09		9.016	0,01	-91,0
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		0,00		2.960	0,00		23.986	0,02	710,3		0,00	-100,0	7.597	0,01	

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

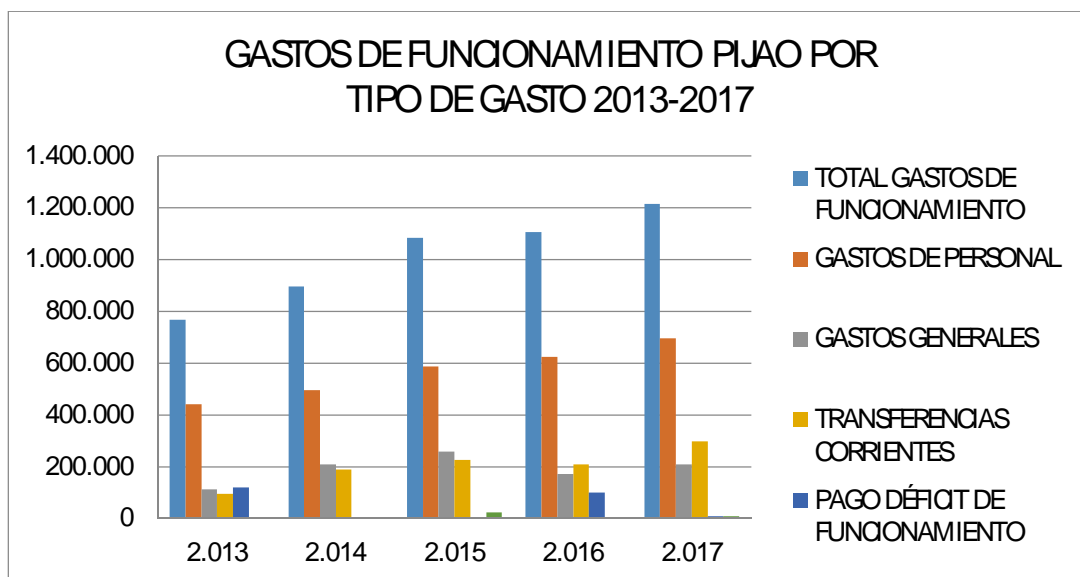
Los gastos de funcionamiento por tipo de gasto creció el 9,9% al pasar de \$1.105.598 miles a \$1.214.807 miles, dentro de éstos, los gastos de personal crecieron el 11,4% al pasar de \$624.180 miles a \$695.311 miles; mientras que los gastos generales crecieron el 20,7% al pasar de \$172.624 miles a \$208.324miles. Transferencias corrientes crecieron el 42,9% al pasar de \$208.728 miles a \$298.357 miles.

PERIODO 2013 2017

Los gastos totales crecieron el 58% en un periodo de 5 años y dentro de éstos, las transferencias presentan la mayor tasa de variación con el 217,1% a una tasa promedio del 54,3% seguido de los gastos de personal que se incrementaron el 57,2% a una tasa promedio de 14,3% y los gastos generales que crecieron el 84,3% con una tasa promedio de 21,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los gastos encontramos que las transferencias pasaron de representar el 12% del total de gastos al 25%, mientras que el pago de déficit de funcionamiento pasó de representar el 16% al 1% y los gastos generales pasaron del 15% al 17%.





GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR UNIDAD EJECUTORA PIJAO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	768.434	1,00	3,2	894.946	1,00	16,5	1.084.646	1,00	21,2	1.105.598	1,00	1,9	1.214.807	1,00	9,9
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	588.677	0,77	2,7	701.160	0,78	19,1	869.497	0,80	24,0	887.361	0,80	2,1	995.031	0,82	12,1
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	101.790	0,13	5,8	104.420	0,12	2,6	120.584	0,11	15,5	116.131	0,11	-3,7	109.443	0,09	-5,8
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	77.967	0,10	3,3	89.366	0,10	14,6	94.564	0,09	5,8	102.106	0,09	8,0	110.334	0,09	8,1

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

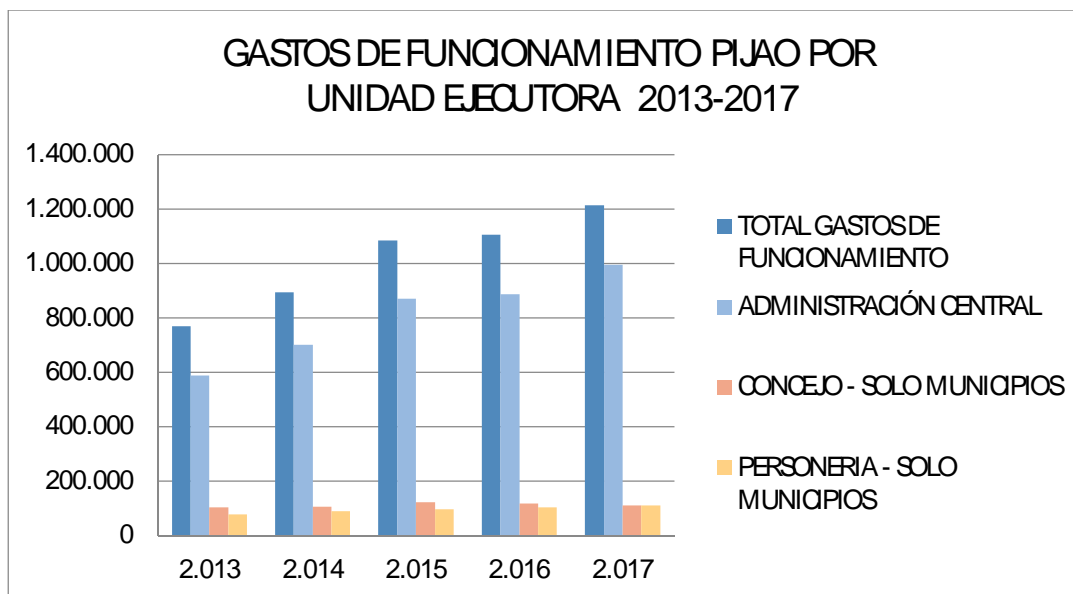
Al analizar los gastos de funcionamiento por unidad ejecutora, encontramos que la personería creció el 8,1% al pasar de \$102.106 miles a \$110.334 miles, seguido de la administración central que creció el 12,1% al pasar de \$887.361 miles a \$995.031 miles; mientras que el concejo disminuyó el -5,8% al pasar de \$116.131 miles a \$109.443 miles.

PERIODO 2013 2017

La administración central creció el 69% con una tasa promedio del 17,3%, seguido de personería que aumentó el 41,5% y una tasa promedio del 10,4% y del concejo que varió el 7,5% a una tasa promedio del 1,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los gastos la administración central pasó de representar el 77% de los gastos de funcionamiento al 82%, mientras que el concejo pasó de representar el 13% al 9%.



GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES PIJAO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
A	TOTAL INVERSIÓN	4.084.601	1,00	2,8	5.440.171	1,00	33,2	4.823.544	1,00	-11,3	5.349.335	1,00	10,9	6.382.898	1,00	19,3
A.1	EDUCACIÓN	431.413	0,11	93,9	440.620	0,08	2,1	438.338	0,09	-0,5	428.487	0,08	-2,2	457.928	0,07	6,9
A.2	SALUD	2.436.287	0,60	77,6	2.692.203	0,49	10,5	2.808.456	0,58	4,3	3.089.918	0,58	10,0	3.331.972	0,52	7,8
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	376.167	0,09	-77,4	1.107.921	0,20	194,5	366.911	0,08	-66,9	591.737	0,11	61,3	428.151	0,07	-27,6
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	99.039	0,02	221,1	112.253	0,02	13,3	125.743	0,03	12,0	97.502	0,02	-22,5	931.544	0,15	855,4
A.5	CULTURA	48.684	0,01	-17,3	105.936	0,02	117,6	131.965	0,03	24,6	100.893	0,02	-23,5	141.146	0,02	39,9
A.8	AGROPECUARIO	500	0,00	-96,8	23.079	0,00	4.515,8	49.060	0,01	112,6	51.943	0,01	5,9	48.000	0,01	-7,6
A.9	TRANSPORTE	24.399	0,01	-66,3	240.346	0,04	885,1	43.496	0,01	-81,9	83.450	0,02	91,9	65.385	0,01	-21,6
A.10	AMBIENTAL	46.096	0,01	220,1	10.767	0,00	-76,6	10.857	0,00	0,8	77.841	0,01	617,0	22.000	0,00	-71,7
	OTROS SECTORES	622.516	0,15	18,8	730.125	0,13	17,3	897.778	0,19	23,0	879.507	0,16	-2,0	993.772	0,16	13,0

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

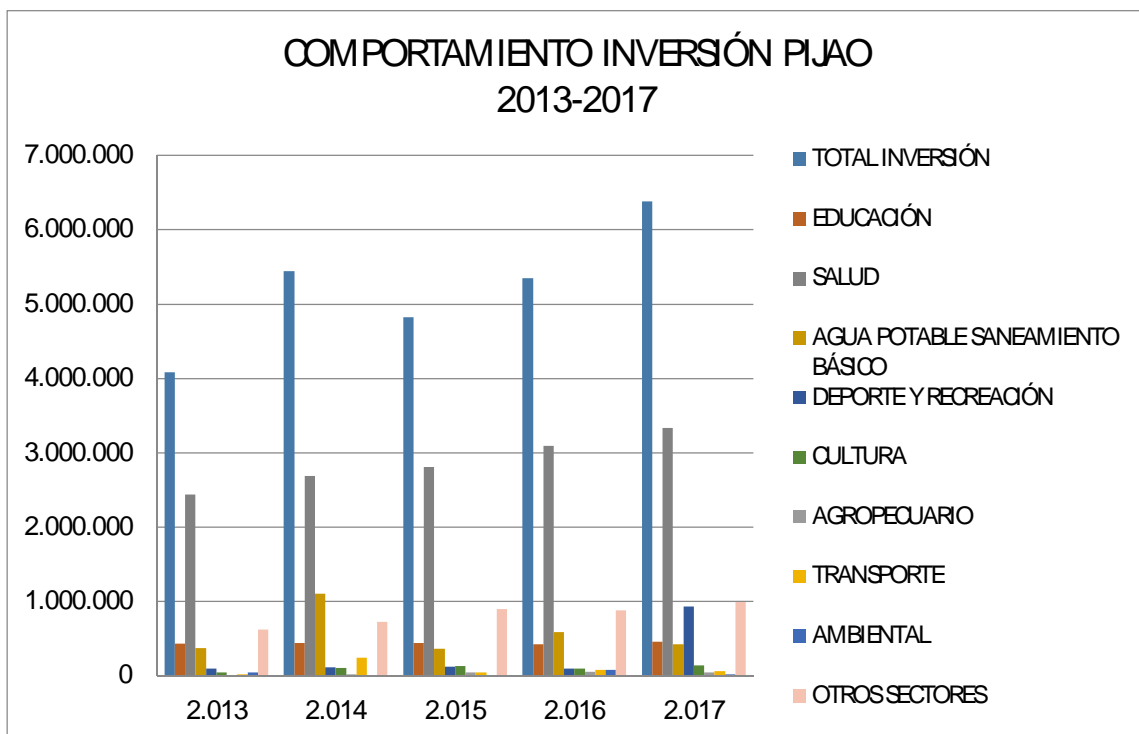
El total de la inversión creció el 19,3% al pasar de \$5.349.335 miles a \$6.382.898 miles; dentro de ésta, deporte y recreación presenta la mayor tasa de variación con el 855,4% al pasar de \$97.502 miles a \$931.544 miles. Cultura en el 39,9% al pasar de \$100.893 miles a \$141.146 miles y ambiental fue la que presentó la mayor disminución con el -71,7% pasando de \$77.841 miles a \$22.000 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa un crecimiento de la inversión en el 56,2% en un periodo de 4 años, dentro de los cuales se destaca el crecimiento del sector agropecuario que creció en un 9500% con una tasa promedio de 2375%; deporte y recreación con el 840,5% y una tasa promedio del 210% y de cultura que creció el 189,9% a una tasa promedio del 47,5%; mientras que ambiental decreció el -52,3% a una tasa promedio del -13,1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN

En la composición de la inversión se observa que salud pasó de representar el 60% del total de la inversión a representar el 52%, mientras que agua potable y saneamiento básico disminuyó su participación dentro del total de la Inversión de 9% al 7%.



BALANCE CONTABLE PIJAO 2013 2017

(Miles \$)

CO DIG O	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	ACTIVOS	18.479.888	1,00	0,54	22.132.191	1,00	0,20	22.589.141	1,00	0,02	24.457.539	1,00	0,08	25.606.426	1,00	4,7
1.1	EFFECTIVO	2.053.319	0,11	2,11	1.255.144	0,06	-0,39	1.468.183	0,06	0,17	1.587.866	0,06	0,08	1.465.987	0,06	-7,7
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	98.720	0,01	0,58	98.720	0,00	0,00	98.720	0,00	0,00	98.720	0,00	0,00	98.720	0,00	0,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	674.370	0,04	-0,09	566.530	0,03	-0,16	466.339	0,02	-0,18	378.783	0,02	-0,19	400.082	0,02	5,6
1.4	DEUDORES	382.449	0,02	0,40	328.735	0,01	-0,14	341.635	0,02	0,04	154.419	0,01	-0,55	786.510	0,03	409,3
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.006.030	0,22	-0,08	4.691.164	0,21	0,17	4.596.681	0,20	-0,02	4.391.498	0,18	-0,04	4.300.348	0,17	-2,1
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	5.636.506	0,31	0,00	5.636.506	0,25	0,00	5.636.506	0,25	0,00	5.640.316	0,23	0,00	5.448.607	0,21	-3,4
1.9	OTROS ACTIVOS	5.628.494	0,30	17,46	9.555.392	0,43	0,70	9.981.077	0,44	0,04	12.205.937	0,50	0,22	13.106.171	0,51	7,4
2	PASIVOS	1.621.061	1,00	0,35	866.777	1,00	-0,47	1.181.247	1,00	0,36	1.381.263	1,00	0,17	6.889.934	1,00	398,8
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	140.000	0,09	-0,36	60.000	0,07	-0,57	0	0,00	-1,00	0	0,00		0	0,00	
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	59.700	0,04	-0,17	41.330	0,05	-0,31	0	0,00	-1,00	0	0,00		0	0,00	
2.4	CUENTAS POR PAGAR	176.262	0,11	-0,71	477.651	0,55	1,71	877.714	0,74	0,84	1.105.912	0,80	0,26	223.715	0,03	-79,8
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	23.080	0,01	-0,89	5.230	0,01	-0,77	66.469	0,06	11,71	70.833	0,05	0,07	336.721	0,05	375,4
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	193.430	0,12	1,92	190.418	0,22	-0,02	159.758	0,14	-0,16	159.758	0,12	0,00	6.320.031	0,92	3.856,0
2.9	OTROS PASIVOS	1.028.589	0,63	44,04	92.148	0,11	-0,91	77.306	0,07	-0,16	44.760	0,03	-0,42	9.467	0,00	-78,8
3	PATRIMONIO	16.858.827	1,00	0,56	21.265.414	1,00	0,26	21.407.894	1,00	0,01	23.076.276	1,00	0,08	18.716.492	1,00	-18,9
3.1	HACIENDA PÚBLICA	16.858.827	1,00	0,56	21.265.414	1,00	0,26	21.407.894	1,00	0,01	23.076.276	1,00	0,08	18.716.492	1,00	-18,9
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18.479.888		0,54	22.132.191			22.589.141			24.457.539			25.606.426		4,7

Fuente: FUT

BALANCE CONTABLE PIJAO

PERIODO 2016 2017

Los activos se incrementaron en el periodo 2016 - 2017 el 4,7% al pasar de \$24.457.539 miles a \$25.606.426 miles, dentro de los cuales deudores crecieron el 409,3% al pasar de \$154.419 miles a \$786.510 miles y otros activos incrementó en un 7,4% al pasar de \$12.205.937 miles a \$13.106.171 miles. Efectivo que disminuyó el -7,7% al pasar de \$1.587.866 miles a \$1.465.987 miles.

Los pasivos crecieron en este mismo periodo el 398,8% al pasar de \$1.381.263 miles a \$6.889.934 miles, producto de pasivos estimados que aumentó el 3.856% al pasar de \$159.758 miles a \$6.320.031 miles y obligaciones laborales que también subieron en un 375,4% al pasar de \$70.833 miles a \$ 336.721 miles y de las cuentas por pagar con el -79,8% que pasaron de \$1.105.912 miles a \$223.715 miles.

El patrimonio disminuyó el -18,9% al pasar de \$23.076.276 miles a \$18.716.492 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa un incremento de los activos del 38,5% en un periodo de 5 años. Se destaca dentro de éste, otros activos, el cual creció el 132,8% a una tasa promedio de 33,2%, seguido del aumento de deudores con el 105,6% y una tasa promedio de 26,4%. Mientras tanto, el efectivo decreció el -28,6% a una tasa promedio de -7,2%.

Los pasivos en el periodo 2013 2017 se incrementaron en 325,3%, donde pasivos estimados presenta la mayor variación con 3167,3% y una tasa promedio de 791,8%, seguido de obligaciones laborales que se incrementaron en 1.358,9% a una tasa promedio de 339,7%. De otra parte, operaciones de crédito y operaciones de financiamiento disminuyeron un -100%,

El patrimonio se incrementó en el periodo 2013 -2017 en 11,2% a una tasa promedio del 2,8%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de activo se observa que los otros activos pasaron de representar el 30% del total de los activos al 51%, mientras que los bienes de uso público histórico y cultural perdieron participación al pasar de representar el 31% a representar el 21%, lo mismo sucedió con propiedades planta y equipo que del 22% que representaba dentro del total de activos pasaron a representar el 17%.

En la composición de los pasivos se observa que cuentas por pagar pasaron de representar el 11% del total de los pasivos a representar el 3%. Caso contrario ocurrió pasivos estimados que pasaron de representar el 12% del total de los pasivos al 92% y otros pasivos que del 63% que representaban pasaron a representar el 0%.



CIERRE FISCAL PIJAO 2013 - 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	2017	% 2017	VAR % 2016-2017
C	TOTAL	1.615.920	1,00	247,3	943.926	1,00	-41,6	985.606	1,00	4,4	1.492.761	1,00	864.978	1,00	-42,1
C.1	RECURSOS LIBRE DESTINACION	-21.113	-0,01	-84,7	1.318	0,00	-106,2	-99.228	-0,10	-7.628,7	-35.520	-0,02	2.406	0,00	-106,8
C.4	RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	1.637.033	1,01	171,5	942.608	1,00	-42,4	1.084.834	1,10	15,1	1.467.891	0,98	862.572	1,00	-41,2
C.4.1.1	SGP EDUCACION	30.937	0,02	165,6	13.929	0,01	-55,0	4.685	0,00	-66,4	6.152	0,00	2.095	0,00	-65,9
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	6.096	0,00	2,5	0	0,00	-100,0	21.041	0,02		0	0,00	23.976	0,03	
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL	12.204	0,01	-176,8	26.061	0,03	113,5	89.732	0,09	244,3	101.377	0,07	46.782	0,05	-53,9
C.4.1.3	SGP SALUD	465.526	0,29	5,9	474.555	0,50	1,9	473.315	0,48	-0,3	529.944	0,36	527.362	0,61	-0,5
C.4.1.5	SGP ALIMENTACIÓN ESCOLAR	1.798	0,00	-177,1	7.890	0,01	338,8	7.975	0,01	1,1	21.667	0,01	82	0,00	-99,6
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	166.815	0,10	266,7	55.389	0,06	-66,8	3.577	0,00	-93,5	63.012	0,04	20.282	0,02	-67,8
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSACIONES (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	793.005	0,49	2.675,2	223.351	0,24	-71,8	433.038	0,44	93,9	620.413	0,42	0	0,00	-100,0
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	122.162	0,08	154,5	69.248	0,07	-43,3	25	0,00	-100,0	0	0,00	126.078	0,15	
C.4.3.6.1	CON DESTINACIÓN SECTOR EDUCACIÓN	0	0,00		1	0,00		1	0,00	0,0	33.056	0,02	0	0,00	-100,0
C.4.3.6.3	CON DESTINACIÓN SECTOR SALUD	7.350	0,00	51,9	14.705	0,02	100,1	18.208	0,02	23,8	0	0,00	14.980	0,02	
C.4.3.6.5	CON DESTINACIÓN SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0	0,00		12.047	0,01		12.102	0,01	0,5	28.426	0,02	0	0,00	-100,0
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	31.140	0,02	-16,2	45.432	0,05	45,9	21.135	0,02	-53,5	63.844	0,04	100.935	0,12	58,1
C.10	SALDOS EN PATRIM AUTONOM, ENCARGOS FIDUCIARIOS Y FDO DE PENSIONES TERRITORIALES DIFERENTES AL FONPET.	0	0,00		0	0,00		0	0,00		60.390	0,04	0	0,00	-100,0
	RESULTADOS SUPERAVITARIOS	1.637.033		163,52	943.926		-42,34	1.084.834		14,93	1.528.281	1,02	864.978	1,00	-43,4
	RESULTADOS DEFICITARIOS	-21.113		-86,46			-100,00	-99.228			-35.520	-0,02	0,00	0,00	-100,0
	RESULTADO NETO	1.615.920		247,26	943.926		-41,59	985.606		4,42	1.492.761	1,00	864.978	1,00	-42,1

Fuente: FUT

LIQUIDEZ

PERIODO 2016 2017

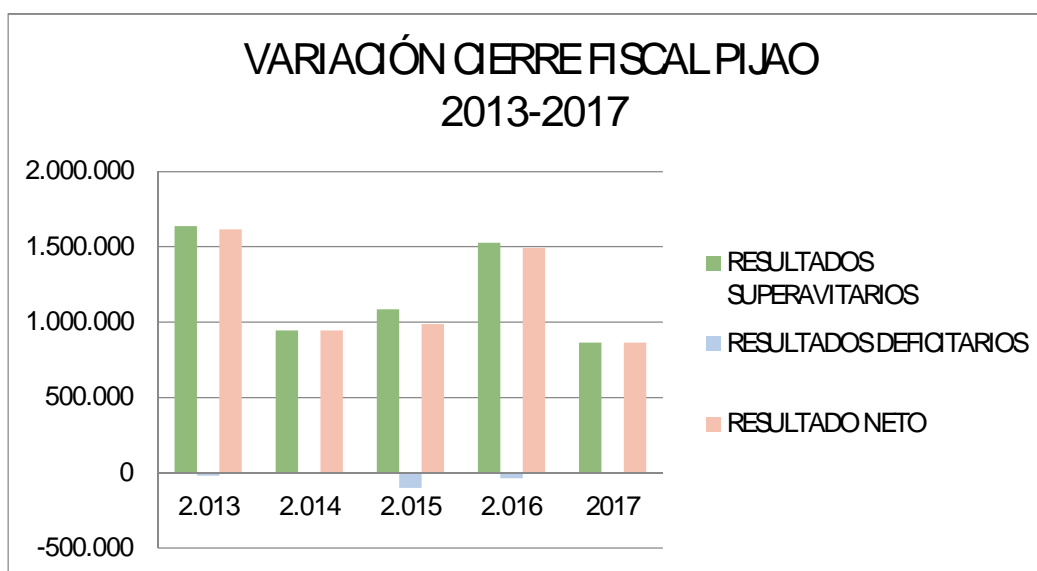
El resultado neto del cierre fiscal disminuyó en un -42,1% al pasar de \$1.492.761 miles a \$864.978 miles, producto de la disminución de los recursos de libre destinación del -106,8% al pasar de -\$35.520 miles a \$2.406 miles, regalías y compensaciones con el -100% al pasar de \$620.413 miles a \$0.

PERIODO 2013 2017

Se observa una disminución del resultado neto del -46,4% en el periodo de 5 años, de los cuales se destaca la disminución en los recursos de destinación específica del -47,3% y un incremento en SGP propósito general del 283,3%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En relación con la composición se observa que regalías y compensaciones pasaron de representar el 49% del total del resultado neto a 0% y SGP salud que pasó de representar el 29% al 61%.



QUIMBAYA

TOTAL INGRESOS QUIMBAYA 2013 2017 SIN INCLUIR SGR

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI	INGRESOS TOTALES	24.756.111	1,00	21,5	29.815.194	1,00	20,4	33.175.135	1,00	11,3	31.229.010	1,00	-5,9	33.174.983	1,00	6,2
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	21.937.223	0,89	27,2	23.889.709	0,80	8,9	24.662.162	0,74	3,2	28.339.703	0,91	14,9	29.022.180	0,87	2,4
TI.A.1	TRIBUTARIOS	4.617.072	0,19	30,6	5.659.391	0,19	22,6	5.983.937	0,18	5,7	7.039.242	0,23	17,6	7.390.775	0,22	5,0
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	17.320.151	0,70	26,3	18.230.319	0,61	5,3	18.678.225	0,56	2,5	21.300.461	0,68	14,0	21.631.406	0,65	1,6
TI.A.2.6	TRANSFERENCIAS	16.451.543	0,66	27,0	16.662.070	0,56	1,3	17.523.361	0,53	5,2	19.779.601	0,63	12,9	20.635.880	0,62	4,3
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	2.818.888	0,11	-10,2	5.925.484	0,20	110,2	8.512.973	0,26	43,7	2.889.307	0,09	-66,1	4.152.803	0,13	43,7
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO		0,00	-		0,00		3.000.000	0,09		0	0,00	-	0	0,00	
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	2.575.655	0,10	90,2	4.018.218	0,13	56,0	4.803.224	0,14	19,5	2.549.533	0,08	-46,9	3.727.341	0,11	46,2

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

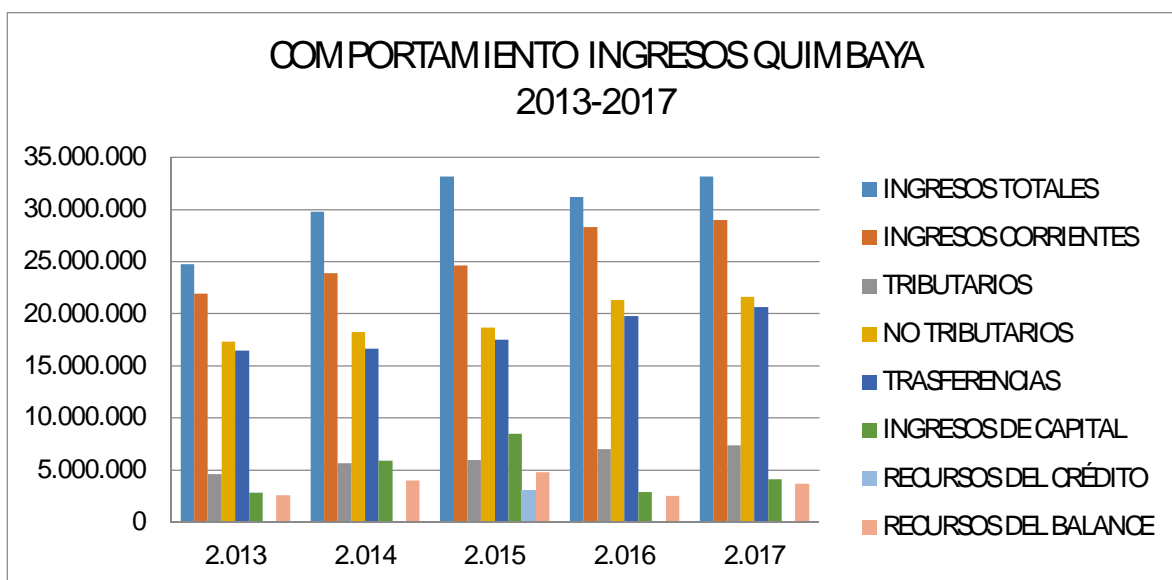
En la vigencia 2017 el municipio recaudó ingresos totales por \$33.174.983 miles, reflejando una variación frente al año 2016 del 6,2%, de éstos ingresos el que mayor variación presentó fueron los recursos de balance, los cuales crecieron al pasar a una tasa del 46,2%, al igual se observa, un crecimiento importante en los impuestos de industria y comercio los cuales variaron en el 25,9%.

PERIODO 2013 2017

Los ingresos totales Crecieron a una tasa del 34% en un periodo de 5 años, de los cuales, los tributarios crecieron el 60% y una tasa promedio del 15%; los recursos de balance crecieron el 44,7% y una tasa promedio de 11,2%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición, observamos que los ingresos tributarios pasaron de representar el 19% del total de los Ingresos a representar el 22%; mientras que los ingresos de capital pasaron de representar el 11% al 13%.



INGRESOS TRIBUTARIOS QUIMBAYA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
T.I.A.1	TRIBUTARIOS	4.617.072	1,00	30,6	5.659.391	1,00	22,6	5.983.937	1,00	5,7	7.039.242	1,00	17,6	7.390.775	1,00	5,0
T.I.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	633.205	0,14	2,0	653.364	0,12	3,2	794.117	0,13	21,5	902.817	0,13	13,7	885.853	0,12	-1,9
T.I.A.1.28	ESTAMPILLAS	160.798	0,03	-33,0	285.769	0,05	77,7	368.593	0,06	29,0	397.559	0,06	7,9	408.586	0,06	2,8
T.I.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO PÚBLICO	719.129	0,16		768.212	0,14	6,8	832.480	0,14	8,4	1.264.580	0,18	51,9	1.381.356	0,19	9,2
T.I.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2.330.779	0,50	70,2	2.922.789	0,52	25,4	2.849.410	0,48	-2,5	3.173.576	0,45	11,4	3.314.337	0,45	4,4
T.I.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	333.331	0,07	27,0	444.898	0,08	33,5	514.504	0,09	15,6	570.962	0,08	11,0	718.729	0,10	25,9
	OTROS TRIBUTARIOS	439.830	0,10	-57,8	584.358	0,10	32,9	624.832	0,10	6,9	729.748	0,10	16,8	681.914	0,09	-6,6

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

Los ingresos tributarios variaron el 5% al pasar de \$7.039.242 miles a \$7.390.775 miles, dentro de éstos, el impuesto de industria y comercio presenta la mayor tasa de variación con el 25,9% al pasar de \$570.962 miles a \$718.729 miles, seguido de alumbrado público que crecieron el 9,2% al pasar de \$1.264.580 miles a \$1.381.356 miles.

PERIODO 2013 2017

Los ingresos tributarios crecieron el 60% en un periodo de 5 años, dentro de estos, el de mayor crecimiento fue estampillas el cual creció el 154% a una tasa promedio de 38,5%, seguido de impuesto de industria y comercio con el 115,6% y una tasa promedio anual del 28,9%, y de impuesto de alumbrado público con el 92% y una tasa promedio del 23%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En relación con la composición observamos que las variaciones no fueron significativas en los ingresos tributarios, por lo cual se mantuvo la composición.

TOTAL GASTOS (COMPROMISOS) QUIMBAYA 2013 - 2017

Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TOTAL GASTOS	21.139.104	1,00	16,3	25.342.149	1,00	19,9	31.246.662	1,00	23,3	29.105.960	1,00	-6,9	31.048.969	1,00	6,7
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.252.681	0,15	4,8	3.544.210	0,14	9,0	4.036.581	0,13	13,9	3.969.363	0,14	-1,7	4.250.182	0,14	7,1
TOTAL INVERSIÓN	17.369.300	0,82	19,5	20.908.544	0,83	20,4	26.594.607	0,85	27,2	23.952.662	0,82	-9,9	25.906.777	0,83	8,2
TOTAL DE LA DEUDA	517.122	0,02	-4,6	889.395	0,04	72,0	615.474	0,02	-30,8	1.183.935	0,04	92,4	892.011	0,03	-24,7

Fuente: FUT

GASTOS

PERIODO 2016 2017

Los gastos totales representaron el 6,6% disminuyeron el -6,9% al pasar de \$29.105.960 miles a \$31.048.969 miles, de éstos, el total del servicio de la deuda disminuyó el -24,7% al pasar de \$1.183.935 miles a \$892.011 miles, seguido de los gastos de funcionamiento que aumentaron en 7,1% al pasar de \$3.969.363 miles a \$4.250.182 miles y de la inversión que creció el 8,2% al pasar de \$23.952.662 miles a \$25.906.777miles.

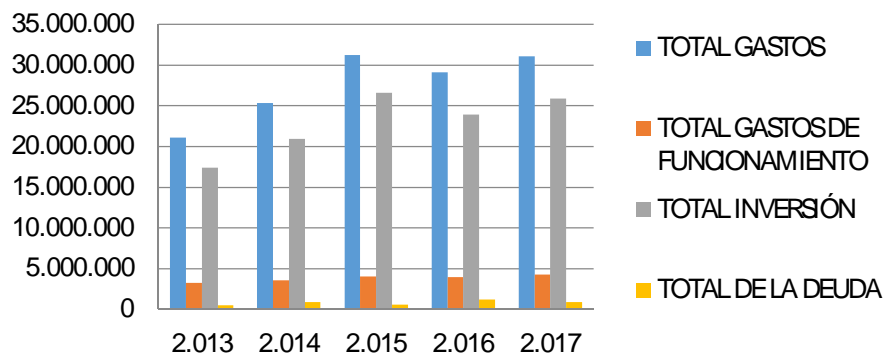
PERIODO 2013 2017

Se observa un incremento en los gastos del 46,8% en un periodo de 5 años, dentro de los cuales el servicio de la deuda creció el 72,5% a una tasa promedio del 18,1%; seguido de la inversión que aumentó el 49,1% a una tasa promedio del 12,2% y de los gastos de funcionamiento los cuales crecieron el 30,6% a una tasa promedio del 7,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición, la inversión pasó de representar el 82% del total de gastos al 83%, mientras que los gastos de funcionamiento pasaron de representar el 15% al 14%.

COMPORTAMIENTO GASTOS TOTALES QUIMBAYA 2013-2017





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUIMBAYA POR TIPO DE GASTO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.252.681	1,00	4,8	3.544.210	1,00	9,0	4.036.581	1,00	13,9	3.969.363	1,00	-1,7	4.250.182	1,00	7,1
1.1	GASTOS DE PERSONAL	1.829.760	0,56	3,7	2.141.994	0,60	17,1	2.373.727	0,59	10,8	2.580.635	0,65	8,7	2.989.047	0,70	15,8
1.2	GASTOS GENERALES	499.395	0,15	7,7	544.284	0,15	9,0	700.283	0,17	28,7	698.187	0,18	-0,3	833.807	0,20	19,4
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	923.526	0,28	24,5	857.932	0,24	-7,1	962.570	0,24	12,2	690.541	0,17	-28,3	427.327	0,10	-38,1

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

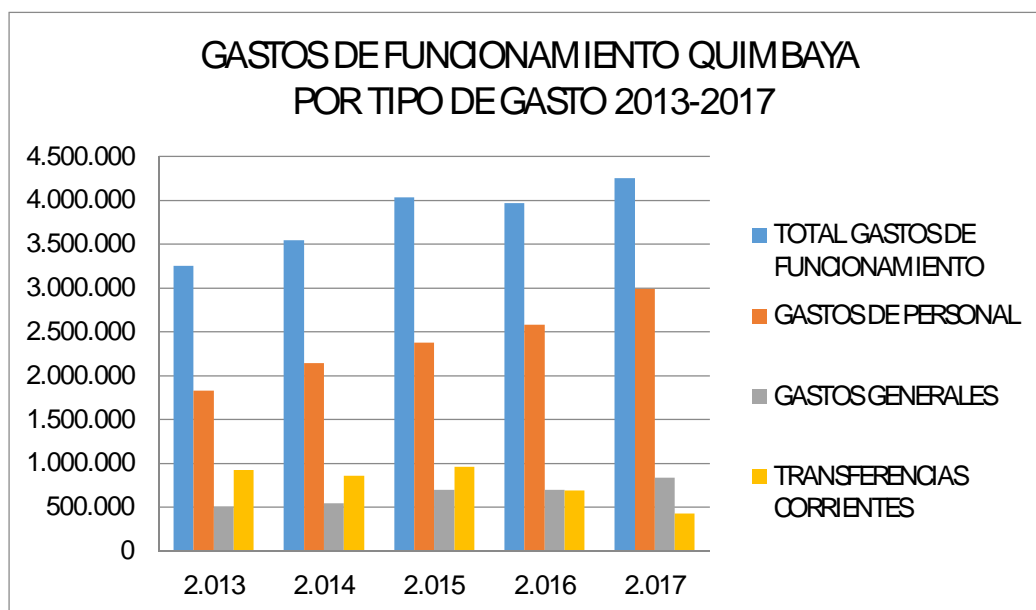
Los gastos de funcionamiento aumentaron el 7,1% al pasar de \$3.969.363 miles a \$4.250.182 miles, dentro de los cuales, los gastos de personal crecieron el 15,8% al pasar de \$2.580.635 miles a \$2.989.047 miles. Mientras que los gastos generales crecieron el 19,4% al pasar de \$698.187 miles a \$833.807 miles y las disminuyeron el -38,1% al pasar de \$690.541 miles a \$427.327 miles.

PERIODO 2013 2017

Observamos que dentro de los gastos de funcionamiento, los gastos generales se incrementaron en el 66,9% a una tasa promedio de 16,7%, seguido de los gastos de personal que crecieron el 63,3% a una tasa promedio del 15,8%. Mientras que las transferencias disminuyeron el -53,7% a una tasa promedio de -13,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

Al revisar la composición se encuentra que los gastos de personal pasaron de representar el 56% de los gastos de funcionamiento al 70% y los gastos generales pasaron de representar el 15% al 20%; en detrimento de las transferencias corrientes que representaban el 28% del total de gastos de funcionamiento y pasaron a representar el 10%.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUIMBAYA POR UNIDAD EJECUTORA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.252.681	1,00	4,8	3.544.210	1,00	9,0	4.036.581	1,00	13,9	3.969.363	1,00	-1,7	4.250.182	1,00	7,1
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	2.997.948	0,92	4,8	3.276.729	0,92	9,3	3.757.558	0,93	14,7	3.665.612	0,92	-2,4	3.919.868	0,92	6,9
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	167.861	0,05	5,2	177.868	0,05	6,0	185.103	0,05	4,1	205.261	0,05	10,9	220.967	0,05	7,7
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	86.873	0,03	5,1	89.613	0,03	3,2	93.920	0,02	4,8	98.490	0,02	4,9	109.347	0,03	11,0

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

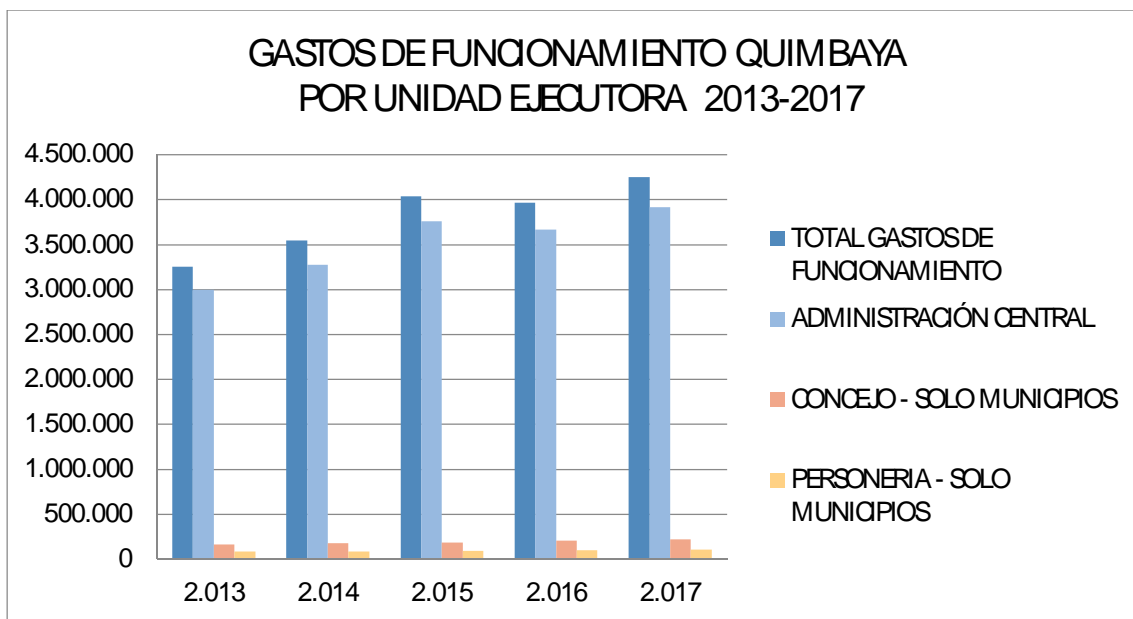
Dentro de los gastos de funcionamiento el concejo creció el 7,7% en el periodo 2016 2017, al pasar de \$205.261 miles al \$220.967 miles, seguido de la personería que se incrementó en el 11% al pasar de \$98.490 miles a \$109.347 miles. Mientras que la administración central aumentó en 6,9% al pasar de \$3.665.612 miles a \$3.919.868 miles.

PERIODO 2013 2017

El concejo creció el 31,6% a una tasa promedio anual del 7,9%, seguido de administración central que creció el 30,7% a una tasa promedio del 7,7% y de la personería que aumentó el 95,9% a una tasa promedio del 6,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

No se observan variaciones en la composición de los gastos de funcionamiento.



GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES QUIMBAYA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
A	TOTAL INVERSIÓN	17.369.300	1,00	-16,93	20.908.544	1,00	20,38	26.594.607	1,00	21,38	23.952.662	1,00	-9,93	25.906.777	1,00	8,2
A.2	SALUD	12.443.930	0,72	-12,47	14.216.369	0,68	14,24	14.109.984	0,53	-0,75	15.789.962	0,66	11,91	16.974.977	0,66	7,5
A.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BÁSICO	891.171	0,05	-27,88	1.235.749	0,06	38,67	3.195.755	0,12	61,33	1.020.775	0,04	-68,06	776.469	0,03	-23,9
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	137.430	0,01	-49,18	270.400	0,01	96,76	506.506	0,02	46,61	197.089	0,01	-61,09	209.409	0,01	6,3
A.5	CULTURA	224.050	0,01	-47,18	424.200	0,02	89,33	624.050	0,02	32,02	572.350	0,02	-8,28	590.674	0,02	3,2
A.7	VIVIENDA	166.561	0,01	70,54	97.669	0,00	-41,36	444.339	0,02	78,02	201.928	0,01	-54,56	1.001.815	0,04	396,1
A.9	TRANSPORTE	481.641	0,03	-63,58	1.322.638	0,06	174,61	2.188.489	0,08	39,56	1.346.597	0,06	-38,47	566.906	0,02	-57,9
A.15	EQUIPAMIENTO	92.509	0,01	123,30	41.429	0,00	-55,22	188.913	0,01	78,07	138.133	0,01	-26,88	569.541	0,02	312,3
A.18	JUSTICIA Y SEGURIDAD	55.566	0,00	143,20	22.848	0,00	-58,88	59.073	0,00	61,32	11.250	0,00	-80,96	23.439	0,00	108,3
	OTROS SECTORES	1.819.640	0,10	-14,86	2.137.147	0,10	17,45	4.170.699	0,16	48,76	3.505.924	0,15	-15,94	4.356.476	0,17	24,3

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

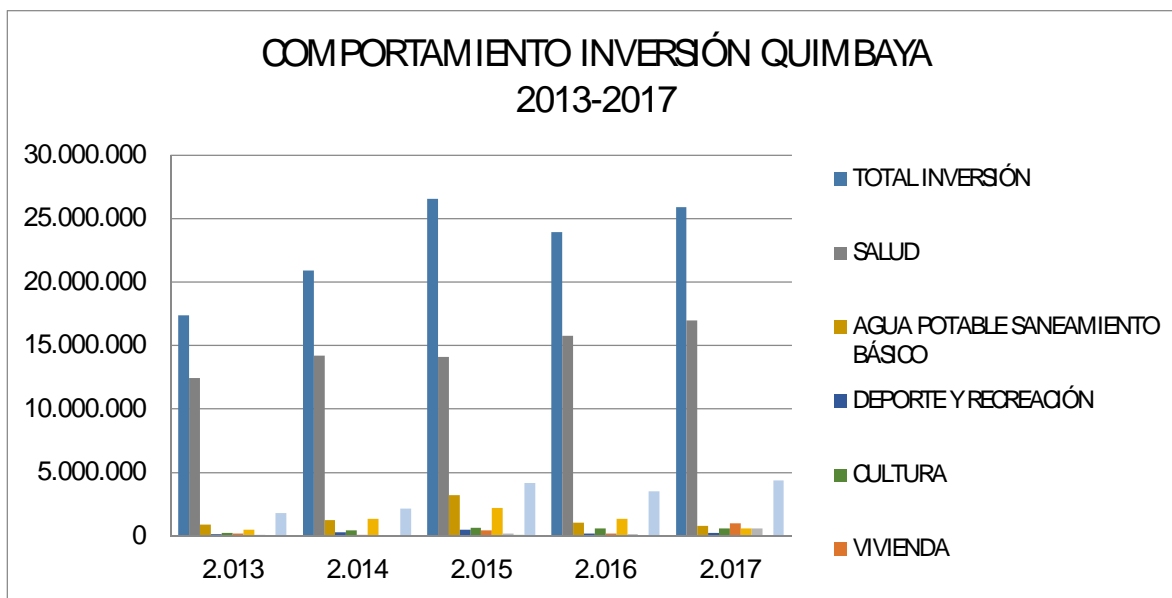
El total de la inversión decreció el 8,2% al pasar de \$23.952.662 a \$25.906.777 miles, dentro de los cuales el sector vivienda creció con el 396,1% al pasar de \$201.928 miles a \$ 1.001.815 miles, equipamiento de igual forma creció un 312,3% pasando de \$138.133 miles a \$569.541 miles. Así mismo, justicia y seguridad de igual forma creció un 108,3% al pasar de \$11.250 miles a \$23.439 miles.

PERIODO 2013 2017

La Inversión aumentó el 49,1% en un periodo de 5 años, dentro de ésta, el sector equipamiento creció el 515,6% y una tasa promedio del 128,9%, seguido de vivienda que crecieron el 501,4% y una tasa promedio del 125,4% y cultura que creció el 163,6% a una tasa promedio anual del 40,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición se observa que otros sectores pasó de representar el 10% del total de la inversión al 17%; mientras que agua potable y saneamiento básico disminuyó su participación dentro del total de la inversión del 5% al 3%, los mismos que salud que pasó del 72% al 66%.



GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA QUIMBAYA 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
T	TOTAL DE LA DEUDA	517.122	1,00	-0,05	889.395	1,00	0,72	615.474	1,00	-0,31	1.183.935	1,00	0,92	892.011	1,00	-0,25
T.1	SECTOR	517.122	1,00	-0,05	474.898	0,53	-0,08	431.817	0,70	-0,09	807.920	0,68	0,87	892.011	1,00	0,10
T.1.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO	106.353	0,21	0,26	97.574	0,11	-0,08	106.345	0,17	0,09	143.198	0,12	0,35	127.014	0,14	-0,11
T.1.4	DEPORTE Y RECREACIÓN		0,00	-1,00		0,00										
T.1.7	VIVIENDA	243.771	0,47	-0,08	223.296	0,25	-0,08	51.384	0,08	-0,77		0,00	-1,00			
T.1.8	AGROPECUARIO	37.345	0,07	-0,08	34.089	0,04	-0,09	30.727	0,05	-0,10		0,00	-1,00			
T.1.9	TRANSPORTE	129.653	0,25	0,94	119.939	0,13	-0,07	147.153	0,24	0,23	137.823	0,12	-0,06	42.842	0,05	-0,69
T.1.17	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL							96.208	0,16		526.900	0,45	4,48	722.155	0,81	0,37
T.1.17.2	OTROS							96.208	0,16		526.900	0,45	4,48	722.155	0,81	0,37
T.2	BONOS PENSIONALES				414.497	0,47		183.657	0,30	-0,56	376.015	0,32	1,05			-1,00
T.2.2	SIN SITUACIÓN DE FONDOS				414.497	0,47		183.657	0,30	-0,56	376.015	0,32	1,05			-1,00

Fuente: FUT



PERIODO 2016 2017

El total de servicio a la deuda decreció el 25% al pasar de \$1.183.935 miles a \$892.011 miles, dentro de los cuales, fortalecimiento institucional presenta una variación del 37% al pasar de \$526.900 miles a \$722.155 miles y transporte que disminuyó el 69% al pasar de \$137.823 miles a \$42.842miles.

PERIODO 2013 2017

El total de servicio a la deuda incrementó el 72,4% en un periodo de 5 años, dentro de los cuales agua potable creció el 19,4% a una tasa promedio del 4,8% y transporte que decreció el 66,9% a una tasa promedio del 16,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En relación con la composición, se observa que el fortalecimiento institucional presenta la mayor tasa de crecimiento al pasar de representar el 0% del total del servicio a la deuda a representar el 81%.

DEUDA PÚBLICA QUIMBAYA 2013 - 2017

Miles \$

CONCEPTO	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016	2017	VAR % 2016- 2017
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	1.310.500	9,2	891.389	-32,0	472.277	-47,0	209.999	-55,5	2.664.167	1.168,7
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0	-100,0	0		3.000.000		3.000.000	0,0	0	-100,0
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	98.011	-21,1	55.786	-43,1	172.392	209,0	266.817	54,8	219.105	-17,9
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0		0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	419.111	45,0	419.112	0,0	262.278	-37,4	545.832	108,1	673.333	23,4
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	66.674	-36,8	31.427	-52,9	234.223	645,3	354.124	51,2	165.060	-53,4
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	891.389	-32,0	472.277	-47,0	3.209.999	579,7	2.664.167	-17,0	1.990.833	-25,3

Fuente: FUT

PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA QUIMBAYA 2013 -2017

Miles \$

AÑOS	2.018	2.019	2.020	2.021
DEUDA	743.333	743.333	439.167	65.000

FUNTE: FUT

La proyección de la deuda en el año 2018 suma \$743.333 miles y pasa para el año 2021 a \$65.000 miles.

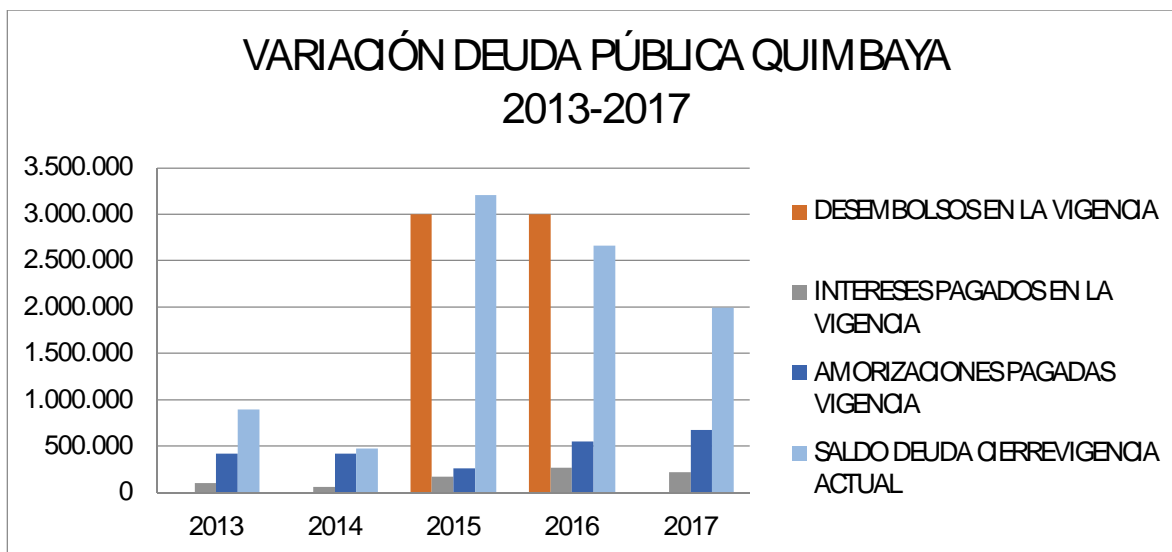
DEUDA PÚBLICA

PERIODO 2016 2017

El saldo de la deuda cierre vigencia actual disminuyó el -25,3% al pasar de \$2.664.167 miles a \$1.990.833 miles, mientras tanto, las amortizaciones pagadas se incrementaron el 23,4% al pasar de \$545.832 miles a \$673.333 miles y los Intereses pagados se disminuyeron el -17,9%, pasando de \$266.817 miles a \$219.105 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo 2013 2017 el saldo de la deuda cierre vigencia actual se incrementó el 103,2%; las amortizaciones pagadas aumentaron el 60,6% a una tasa promedio del 15,2% y los intereses pagados aumentaron el 123,5% a una tasa promedio del 30,9%.



BALANCE CONTABLE QUIMBAYA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	ACTIVOS	72.130.831	1,00	14,0	75.154.113	1,00	4,2	74.722.419	1,00	-0,6	86.547.169	1,00	15,8	85.300.943	1,00	-1,4
1.1	EFFECTIVO	5.033.776	0,07	64,2	5.591.064	0,07	11,1	5.350.356	0,07	-4,3	5.517.027	0,06	3,1	5.246.034	0,06	-4,9
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.910.753	0,03	4,4	3.073.821	0,04	60,9	1.910.753	0,03	-37,8	2.110.753	0,02	10,5	2.490.750	0,03	18,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	5.656.902	0,08	7,3	5.184.493	0,07	-8,4	4.108.224	0,05	-20,8	4.367.136	0,05	6,3	4.781.389	0,06	9,5
1.4	DEUDORES	8.004.225	0,11	172,0	7.067.087	0,09	-11,7	6.258.283	0,08	-11,4	9.540.937	0,11	52,5	10.635.344	0,12	11,5
1.5	INVENTARIOS	38.835	0,00	-4,3	40.110	0,00	3,3	38.706	0,00	-3,5	36.090	0,00	-6,8	39.809	0,00	10,3
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.800.185	0,27	-2,6	19.396.993	0,26	-2,0	21.548.187	0,29	11,1	18.133.144	0,21	-15,8	17.451.390	0,20	-3,8
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	8.079.508	0,11	-5,3	9.049.814	0,12	12,0	7.756.725	0,10	-14,3	13.764.702	0,16	77,5	10.577.811	0,12	-23,2
1.9	OTROS ACTIVOS	23.606.647	0,33	11,2	25.750.731	0,34	9,1	27.751.185	0,37	7,8	33.077.380	0,38	19,2	34.078.416	0,40	3,0
2	PASIVOS	13.395.321	1,00	34,6	16.793.023	1,00	25,4	21.261.720	1,00	26,6	21.031.993	1,00	-1,1	20.700.004	1,00	-1,6
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	891.387	0,07	-32,0	472.274	0,03	-47,0	3.209.996	0,15	579,7	2.664.163	0,13	-17,0	1.990.833	0,10	-25,3
2.4	CUENTAS POR PAGAR	207.013	0,02	-12,6	941.575	0,06	354,8	2.435.922	0,11	158,7	1.035.828	0,05	-57,5	1.585.979	0,08	53,1
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	157.699	0,01	-38,5	160.107	0,01	1,5	207.036	0,01	29,3	243.508	0,01	17,6	720.484	0,03	195,9
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	12.087.536	0,90	49,3	15.167.636	0,90	25,5	15.368.325	0,72	1,3	17.026.941	0,81	10,8	16.289.006	0,79	-4,3
2.9	OTROS PASIVOS	51.686	0,00	-3,0	51.431	0,00	-0,5	40.441	0,00	-21,4	61.553	0,00	52,2	113.701	0,01	84,7
3	PATRIMONIO	58.735.510	1,00	10,2	58.361.090	1,00	-0,6	53.460.699	1,00	-8,4	65.515.176	1,00	22,5	64.600.939	1,00	-1,4
3.1	HACIENDA PÚBLICA	58.735.510	1,00	10,2	58.361.090	1,00	-0,6	53.460.699	1,00	-8,4	65.515.176	1,00	22,5	64.600.939	1,00	-1,4
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	72.130.831		14,0	75.154.113		4,2	74.722.419		-0,6	86.547.169		15,8	85.300.943		-1,4

Fuente: FUT



BALANCE CONTABLE

PERIODO 2016 2017

Los activos disminuyeron el -1,4% al pasar de \$86.547.169 miles a \$85.300.943 miles, dentro de los cuales, inversiones e instrumentos derivados presentan la mayor tasa de variación con el 18% al pasar de \$2.110.753 miles a \$2.490.750 miles, seguido de deudores que aumentó el 11,5% al pasar de \$9.540.937 miles a \$10.635.344 miles.

Los pasivos decrecieron el -1,6% al pasar de \$21.031.993 miles a \$20.700.004 miles, de los cuales otros pasivos crecieron el 84,7% al pasar de \$61.553 miles a \$113.701 miles; obligaciones laborales y de seguridad social aumentó el 195,9% al pasar de \$243.508 miles a \$720.484

El patrimonio disminuyó el -1,4% al pasar de \$65.515.176 miles a \$64.600.939 miles.

PERIODO 2013 2017

Los activos crecieron el 18,2% a un promedio del 4,6%, dentro de los cuales se destacan el incremento de deudores el cual creció en el 32,8% a una tasa promedio del 8,2%, y de bienes de uso público histórico y cultural que aumentaron el 30,9% a una tasa promedio del 7,7%.

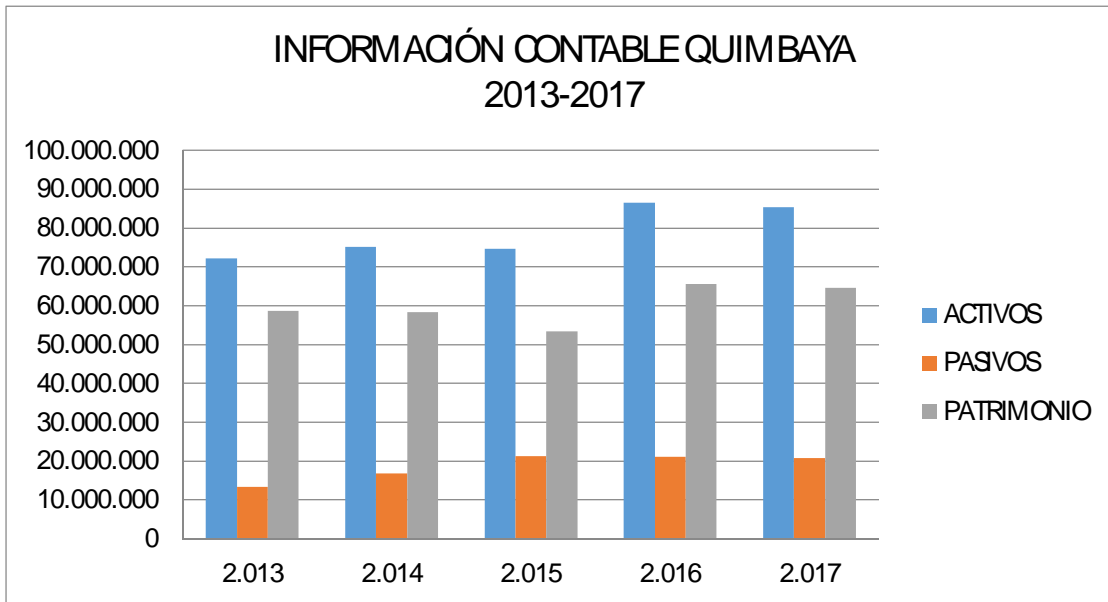
Los pasivos crecieron el 54,53% a una tasa promedio del 13,6% dentro de los cuales el de mayor crecimiento es cuentas por pagar con el 666,1% a un promedio anual del 166,5%, seguido de pasivos estimados que aumentaron el 34,7% y una tasa promedio del 8,7% y de operaciones de crédito público que aumentaron el 123,3%, a una tasa del 30,8%. Obligaciones laborales crecieron el 356,9%.

El patrimonio creció el 9,9% a una tasa promedio del 2,5%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los activos se observa un crecimiento de la participación en el total de activos de deudores el cual pasó de representar el 11% al 12% y otros activos que pasaron de representar el 33% al 40% en el 2017, mientras que las propiedades planta y equipo disminuyeron su participación dentro del total de activos del 27% al 20%.

En los pasivos las operaciones de crédito público pasaron del 7% en el 2013 al 10% en el 2017. cuentas por pagar pasaron del 2% al 8% y los pasivos estimados del 90% al 79%.



CIERRE FISCAL QUIMBAYA 2013 - 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
C	TOTAL	4.018.143	1,00	39,9	5.225.129	1,00	30,0	3.745.787	1,00	-28,3	3.830.916	1,00	2,3	2.630.588	1,00	-31,3
C.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION	459.532	0,11	265,3	1.258.573	0,24	173,9	790.661	0,21	-37,2	1.203.140	0,31	52,2	912.997	0,35	-24,1
C.4	RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	3.558.611	0,89	29,6	3.966.556	0,76	11,5	2.907.742	0,78	-26,7	2.627.776	0,69	-9,6	1.717.591	0,65	-34,6
C.4.1.1	SGP EDUCACION	41.135	0,01	-3,7	54.720	0,01	33,0	20.430	0,01	-62,7	15.851	0,00	-22,4	9.302	0,00	-41,3
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	210.779	0,05	431,7	7.729	0,00	-96,3	88.641	0,02	1.046,9	144.867	0,04	63,4	191.691	0,07	32,3
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL	65.628	0,02	16,0	111.234	0,02	69,5	90.201	0,02	-18,9	135.400	0,04	50,1	68.751	0,03	-49,2
C.4.1.3	SGP SALUD	99.343	0,02	6,2	361	0,00	-99,6	27.582	0,01	7.540,4	74.388	0,02	169,7	15.334	0,01	-79,4
C.4.1.5	SGP ALIMENTACIÓN ESCOLAR	6.710	0,00	118,2	0	0,00	-100,0	6.924	0,00		1.305	0,00	-81,1	717	0,00	-45,1
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	15.770	0,00	-95,1	2.073	0,00	-86,9	11.883	0,00	473,1	0	0,00	-100,0	0	0,00	
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSACION (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	311	0,00	-99,0	422.214	0,08	135.660,1	1.153.136	0,31	173,1	103.886	0,03	-91,0	75.403	0,03	-27,4
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	573.273	0,14	911,4	1.070.898	0,20	86,8	216.541	0,06	-79,8	0	0,00	-100,0	0	0,00	
C.4.3.5	RECURSOS DEL CRÉDITO	550.341	0,14	-2,3	180.751	0,03	-67,2	9.419	0,00	-94,8	9.875	0,00	4,8	5.533	0,00	-44,0
C.4.3.6.3	CON DESTINACIÓN SECTOR SALUD	1.040.705	0,26	1,8	264.600	0,05	-74,6	338.511	0,09	27,9	382.596	0,10	13,0	396.731	0,15	3,7
C.4.3.6.5	CON DESTINACIÓN SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0	0,00		0	0,00		0	0,00		39.169	0,01		66.090	0,03	68,7
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	954.616	0,24	84,6	1.851.976	0,35	94,0	944.473	0,25	-49,0	1.720.439	0,45	82,2	888.040	0,34	-48,4
C.10	SALDOS PATRIMON AUTONO, ENCARGOS FIDUCIARI Y FDO DE PENSIONES TERRITORIAL DIFERENTES AL FONPET.	0	0,00		0	0,00		47.384	0,01		0	0,00	-100,0	0	0,00	
	RESULTADOS SUPERAVITARI	4.018.143		39,9	5.225.129		30,0	3.745.787		-28,3	3.830.916	1,00	2,3	2.630.588	1,00	-31,3
	RESULTADO NETO	4.018.143		39,9	5.225.129		30,0	3.745.787		-28,3	3.830.916	1,00	2,3	2.630.588	1,00	-31,3

Fuente: FUT



LIQUIDEZ

PERIODO 2016 2017

El resultado neto decreció el -31,3% igual que los resultados superavitarios, al pasar de \$3.830.916 miles a \$2.630.588 miles, dentro de los cuales se resalta el crecimiento con destinación sector agua potable y saneamiento básico con el 68,7% al pasar de \$39.169 miles a \$66.090 miles, seguido por SGP crecimiento a la economía los cuales crecieron el 32,3% al pasar de \$144.867 miles a \$191.691 miles.

De otra parte se observa una disminución importante en SGP salud que disminuyó el -79,4% al pasar de \$74.388 miles a \$15.334 miles, seguido de SGP propósito general con el -49,2% al pasar de \$135.400 miles a \$68.751.

PERIODO 2013 2017

Tanto el Resultado Neto como los resultados superavitarios bajaron el -34,5% a una tasa del -8,6%, dentro de los cuales se destaca el crecimiento de recursos de libre destinación con 98,6% y una tasa promedio anual del 24,6%, seguido de regalías y compensación que creció el 24145,38% a una tasa promedio del 6036%.

VARIACIÓN COMOPOSICIÓN 2013 2017

Al mirar la composición observamos que recursos de libre destinación pasó de representar el 11% al 35% del total de resultados superavitarios, mientras que con destinación sector salud, bajó su participación del 26% al 15%, lo mismo que recursos del crédito que bajó del 14% al 0%.

SALENTO

TOTAL INGRESOS SALENTO SIN INCLUIR SGR 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI	INGRESOS TOTALES	6.932.270	1,00	-3,7	8.562.853	1,00	23,5	9.820.959	1,00	14,7	9.877.081	1,00	0,6	13.217.168	1,00	33,8
TI.A	INGRESOS CORRIENTES	5.816.993	0,84	-1,2	6.411.477	0,75	10,2	7.616.928	0,78	18,8	7.883.605	0,80	3,5	8.347.349	0,63	5,9
TI.A.1	TRIBUTARIOS	1.776.704	0,26	39,6	2.278.984	0,27	28,3	2.537.711	0,26	11,4	3.011.964	0,30	18,7	2.959.368	0,22	-1,7
TI.A.2	NO TRIBUTARIOS	4.040.289	0,58	-12,5	4.132.493	0,48	2,3	5.079.217	0,52	22,9	4.871.641	0,49	-4,1	5.387.981	0,41	10,6
TI.A.2.6	TRASFERENCIAS	3.884.207	0,56	-12,5	3.963.119	0,46	2,0	4.917.594	0,50	24,1	4.658.057	0,47	-5,3	5.203.401	0,39	11,7
TI.B	INGRESOS DE CAPITAL	1.115.277	0,16	-15,1	2.151.376	0,25	92,9	2.204.031	0,22	2,4	1.993.476	0,20	-9,6	4.869.819	0,37	144,3
TI.B.4	RECURSOS DEL CRÉDITO		0,00	-100,0		0,00			0,00			0,00		2.300.000	0,17	
TI.B.6	RECURSOS DEL BALANCE	837.313	0,12	246,0	1.665.676	0,19	98,9	1.764.991	0,18	6,0	1.744.090	0,18	-1,2	1.533.535	0,12	-12,1

Fuente: FUT

INGRESOS

PERIODO 2016 2017

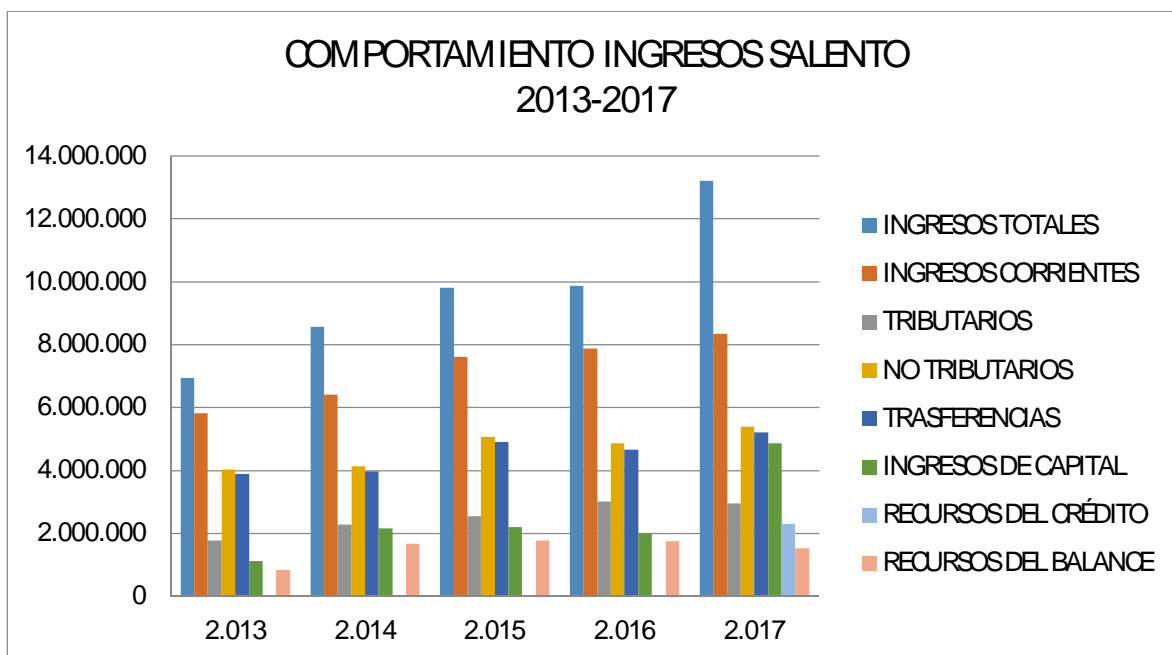
Para este periodo el municipio presentó una variación del 33,8% al pasar de \$9.877.081 miles a \$13.217.168 miles, dentro de los cuales, los ingresos tributarios bajaron un -1,7% al pasar de \$3.011.964 miles a \$2.959.368 miles, mientras que las transferencias crecieron en 11,7% al pasar de \$4.658.057 miles a \$5.203.401 miles y los Ingresos de Capital igualmente crecieron en 144,3% al pasar de \$1.993.476 miles a \$4.869.819 miles.

PERIODO 2013 2017

En éste periodo los ingresos totales crecieron el 90,6% en un periodo de 5 años y dentro de estos, los recursos del balance presentan la mayor tasa de crecimiento con el 83,1% y una tasa promedio del 20,8%; seguido de los ingresos tributarios que crecieron el 66,5% a una tasa promedio del 16,6%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la variación de la composición de los ingresos totales se observa que los tributarios pasaron del 26% al 22% y las transferencias pasaron de representar el 56% al 39%. Mientras que recursos de crédito pasaron del 0% al 17%.



INGRESOS TRIBUTARIOS SALENTO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TI.A.1	TRIBUTARIOS	1.776.704	1,00	39,6	2.278.984	1,00	28,3	2.537.711	1,00	11,4	3.011.964	1,00	18,7	2.959.368	1,00	-1,7
TI.A.1.26	SOBRETASA A LA GASOLINA	463.429	0,26	537,9	540.646	0,24	16,7	605.432	0,24	12,0	680.876	0,23	12,5	640.132	0,22	-6,0
TI.A.1.28	ESTAMPILLAS	20.664	0,01	-56,3	29.393	0,01	42,2	49.260	0,02	67,6	68.086	0,02	38,2	187.720	0,06	175,7
TI.A.1.29	IMPUESTO ALUMBRADO P	251.692	0,14	51,2	276.266	0,12	9,8	281.738	0,11	2,0	338.383	0,11	20,1	325.207	0,11	-3,9
TI.A.1.3	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	626.427	0,35	42,2	801.861	0,35	28,0	881.724	0,35	10,0	923.436	0,31	4,7	1.022.333	0,35	10,7
TI.A.1.5	IMPUESTO DE INDUSTRI y CCIO	243.679	0,14	-17,9	360.354	0,16	47,9	351.306	0,14	-2,5	428.946	0,14	22,1	461.955	0,16	7,7
	OTROS TRIBUTARIOS	170.813	0,10	-31,4	270.464	0,12	58,3	368.251	0,15	36,2	572.237	0,19	55,4	322.021	0,11	-43,7

Fuente: FUT



PERIODO 2016 2017

Dentro de los ingresos tributarios, las estampillas presentan la mayor tasa de crecimiento con el 175,7% al pasar de \$68.086 miles a \$187.720 miles, seguido de impuesto predial unificado que creció el 10,7% al pasar de \$923.436 miles a \$1.022.336.

PERIODO 2013 2017

Los ingresos tributarios crecieron el 66,56% en un periodo de 5 años, dentro de los cuales se destaca el crecimiento de estampillas en un 808,4% y una tasa promedio del 201,1%, seguido de industria y comercio que aumentaron el 89,5% a una tasa promedio de 13,9%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los ingresos tributarios se destaca el incremento en la participación de sobretasa a la gasolina, la cual pasó de representar el 26% del total de los Ingresos Tributarios en el año 2013 al 22% en el año 2017, mientras que el impuesto de industria y comercio que representaba el 14% de los Tributarios pasó al 16% y el impuesto predial unificado se sostuvo en un 35%.

TOTAL GASTOS SALENTO 2013 2017

Miles \$

NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
TOTAL GASTOS	5.617.796	1,00	-11,8	6.316.126	1,00	12,4	7.525.084	1,00	19,1	7.480.010	1,00	-0,6	11.568.150	1,00	54,7
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.164.892	0,21	-4,9	1.422.848	0,23	22,1	1.546.099	0,21	8,7	1.694.461	0,23	9,6	1.762.771	0,15	4,0
TOTAL INVERSIÓN	4.103.110	0,73	-15,7	4.569.148	0,72	11,4	5.668.285	0,75	24,1	5.482.186	0,73	-3,3	9.630.042	0,83	75,7
TOTAL DE LA DEUDA	349.794	0,06	26,8	324.130	0,05	-7,3	310.700	0,04	-4,1	303.363	0,04	-2,4	175.337	0,02	-42,2

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

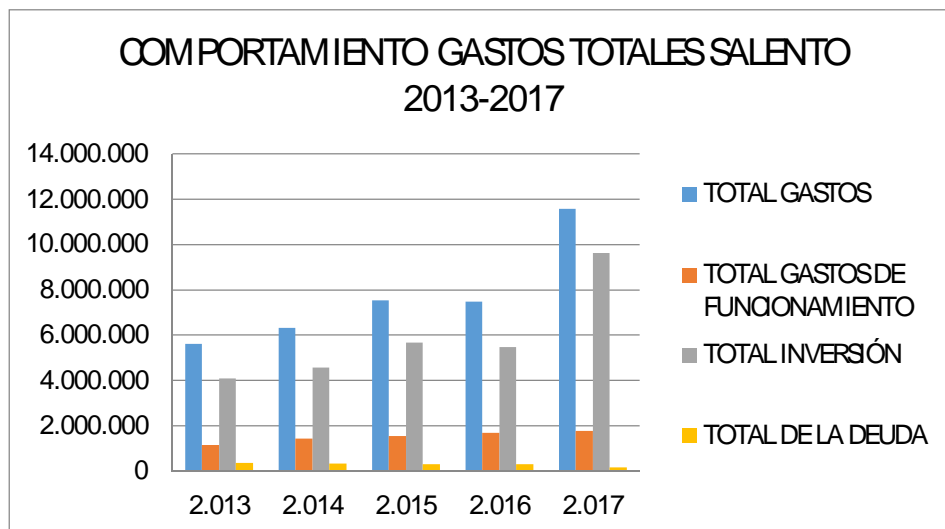
Los gastos totales crecieron el 54,7% al pasar de \$7.480.010 miles a \$11.568.150 miles, dentro de los cuales, los gastos de funcionamiento se incrementaron el 4% al pasar de \$1.694.461 miles a \$1.762.771 miles, mientras que el total de servicio a la deuda disminuyó el -42,2% al pasar de \$303.363 miles a \$175.337 miles y la Inversión tuvo el mayor crecimiento con el 75,7% al pasar de \$5.482.186 miles a \$9.630.042 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa un incremento del total de gastos del 105,9% en un periodo de 5 años de los cuales la inversión presentan la mayor tasa de variación con el 134,7% y una tasa promedio del 33,6%, seguido de gastos de funcionamiento que creció el 51,3% y una tasa promedio del 12,8% y de total servicio a la deuda que decreció el 49,8% y una tasa promedio del -12,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la composición se observa que los gastos de funcionamiento pasaron de representar el 21% dentro del total de gastos al 15% en detrimento de la total de la deuda el 6% y pasó a representar el 2%.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR TIPO DE GASTO SALENTO 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.164.892	1,00	-4,9	1.422.848	1,00	22,1	1.546.099	1,00	8,7	1.694.461	1,00	9,6	1.762.771	1,00	4,0
1.1	GASTOS DE PERSONAL	860.395	0,74	-2,3	966.642	0,68	12,3	1.043.119	0,67	7,9	1.224.942	0,72	17,4	1.272.314	0,72	3,9
1.2	GASTOS GENERALES	225.602	0,19	7,0	276.463	0,19	22,5	365.191	0,24	32,1	338.873	0,20	-7,2	402.889	0,23	18,9
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	78.895	0,07	-41,2	179.743	0,13	127,8	137.789	0,09	-23,3	108.800	0,06	-21,0	87.568	0,05	-19,5
1.10	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		0,00			0,00			0,00		43.692	0,03		0	0,00	

FUENTE: FUT

PERIODO 2016 2017

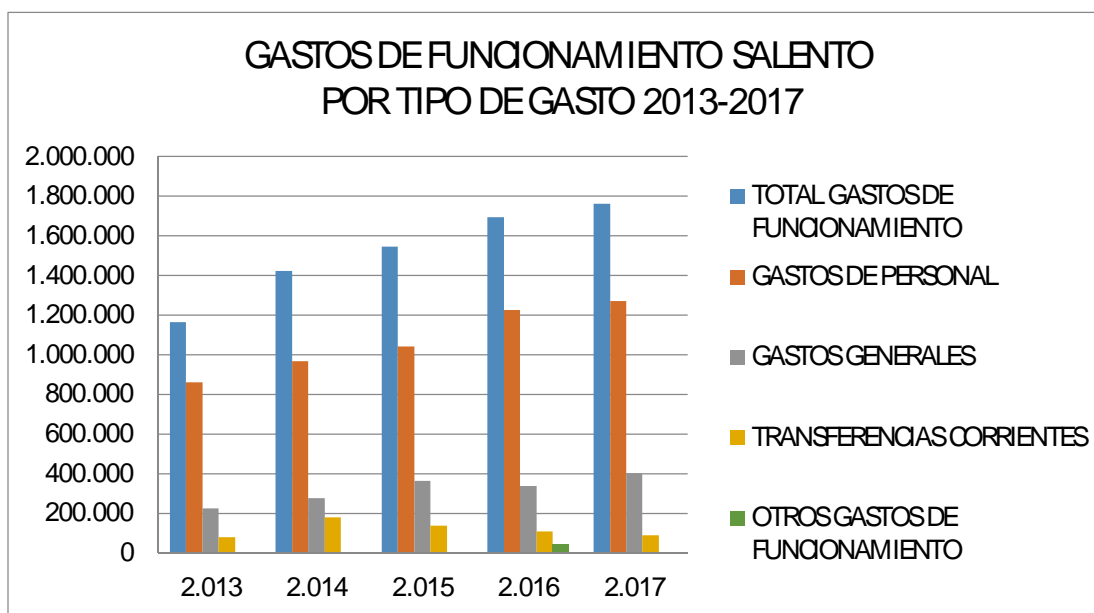
Los gastos de funcionamiento incrementaron el 4% al pasar de \$1.694.461 miles a \$1.762.771 miles, producto de la variación de los gastos de personal que crecieron el 3,9% al pasar de \$1.224.942 miles a \$1.272.314 miles y de la disminución de las transferencias corrientes que disminuyeron el -19,5% al pasar de \$108.800 miles a \$87.568 miles y de los gastos generales que crecieron el 18,9% al pasar de \$338.873 miles a \$402.889 miles.

PERIODO 2013 2017

Se observa que los gastos de funcionamiento se incrementaron el 51,3% en un periodo de 5 años, dentro de los cuales los gastos generales aumentaron el 78,5% y una tasa promedio de 19,6% seguido de los gastos de personal que crecieron el 47,8% a una tasa promedio anual del 11,9%. De otra parte, las transferencias corrientes crecieron el 10,9% y una tasa promedio de 2,7%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

La composición varió en los gastos generales los cuales representaban el 19% del total de gastos de funcionamiento en el año 2013 y pasaron a representar el 23% y otros gastos de funcionamiento que representaban el 0% se sostuvieron. Mientras que las transferencias corrientes que representaban el 7% del total de gastos de funcionamiento pasaron a representar el 5%.





SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SALENTO POR UNIDAD EJECUTORA 2013 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012- 2013	2.014	% 2014	VAR % 2013- 2014	2.015	% 2015	VAR % 2014- 2015	2.016	% 2016	VAR % 2015- 2016	2.017	% 2017	VAR % 2016- 2017
1	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.164.892	1,00	-4,9	1.422.848	1,00	22,1	1.546.099	1,00	8,7	1.694.461	1,00	9,6	1.762.771	1,00	4,0
	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	976.006	0,84	-6,8	1.218.515	0,86	24,8	1.338.766	0,87	9,9	1.468.967	0,87	9,7	1.531.356	0,87	4,2
	CONCEJO - SOLO MUNICIPIOS	100.798	0,09	5,2	112.158	0,08	11,3	112.577	0,07	0,4	122.906	0,07	9,2	124.447	0,07	1,3
	PERSONERIA - SOLO MUNICIPIOS	88.088	0,08	6,4	92.175	0,06	4,6	94.756	0,06	2,8	102.588	0,06	8,3	106.968	0,06	4,3

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

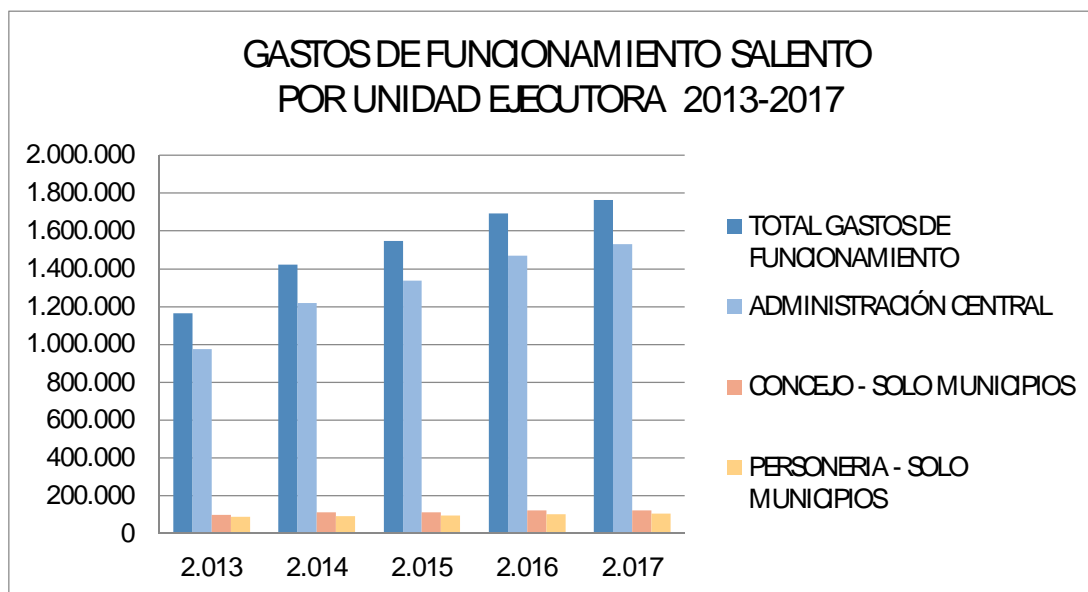
Dentro del total de gastos de funcionamiento por unidad ejecutora se destaca el crecimiento de la administración central que creció el 4,2% al pasar de \$1.468.967 miles a \$1.531.356 miles, concejo que creció el 1,3% al pasar de \$122.906 miles a \$124.447 miles y de personería que creció el 4,3% al pasar de \$102.588 miles a \$106.968 miles.

PERIODO 2013 2017

Dentro de los gastos de funcionamiento se observa un crecimiento de la administración central con el 56,9% equivalente al 14,2% promedio anual, seguido del concejo que creció el 23,4% a una tasa promedio del 5,9% y de la personería que varió el 21,4% a una tasa promedio del 5,4% anual.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los gastos de funcionamiento por unidad ejecutora no se observan cambios significativos.



GASTOS DE INVERSIÓN POR SECTORES SALENTO 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
A	TOTAL INVERSIÓN	4.103.110	1,00	-15,66	4.569.148	1,00	11,36	5.668.285	1,00	24,06	5.482.186	1,00	-3,28	9.630.042	1,00	75,7
A.1	EDUCACIÓN	345.880	0,08	-0,92	371.317	0,08	7,35	487.822	0,09	31,38	501.441	0,09	2,79	542.294	0,06	8,1
A.2	SALUD	2.020.713	0,49	34,14	2.174.507	0,48	7,61	2.353.099	0,42	8,21	2.646.699	0,48	12,48	2.606.573	0,27	-1,5
A.4	DEPORTE Y RECREACIÓN	93.684	0,02	-2,43	75.754	0,02	-19,14	263.861	0,05	248,31	360.794	0,07	36,74	256.392	0,03	-28,9
A.5	CULTURA	44.049	0,01	-66,91	105.500	0,02	139,51	116.779	0,02	10,69	99.877	0,02	-14,47	264.382	0,03	164,7
A.7	VIVIENDA	86.090	0,02	-68,02	158.949	0,03	84,63	611.260	0,11	284,56	30.033	0,01	-95,09	711.233	0,07	2.268,2
A.8	AGROPECUARIO	81.399	0,02	56,87	57.596	0,01	-29,24	71.367	0,01	23,91	95.878	0,02	34,35	166.253	0,02	73,4
A.9	TRANSPORTE	167.508	0,04	-82,78	278.158	0,06	66,06	271.240	0,05	-2,49	312.348	0,06	15,16	1.168.607	0,12	274,1
A.10	AMBIENTAL	129.378	0,03	160,06	146.180	0,03	12,99	236.849	0,04	62,03	36.567	0,01	-84,56	62.440	0,01	70,8
A.15	EQUIPAMIENTO	25.385	0,01	15,69	235.427	0,05	827,44	34.875	0,01	-85,19	69.837	0,01	100,25	1.741.241	0,18	2.393,3
	OTROS SECTORES	915.825	0,22	44,07	1.046.786	0,23	14,30	1.108.861	0,20	5,93	1.269.722	0,23	14,51	3.760.828	0,39	196,2

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

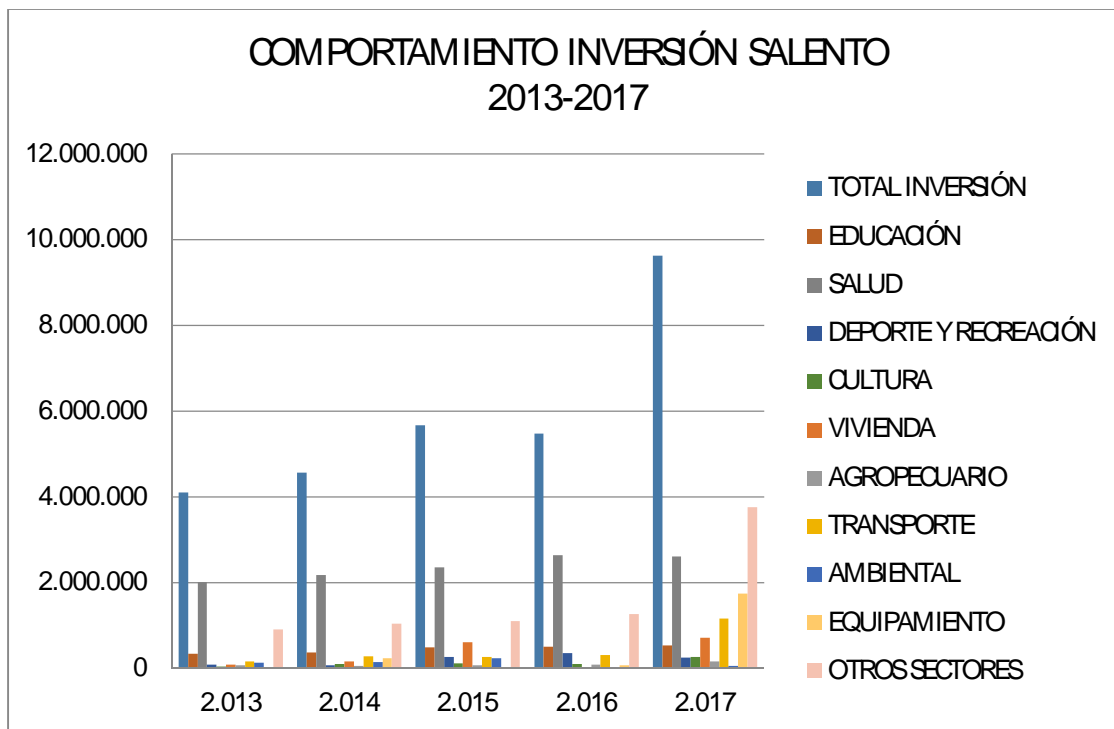
El total de la inversión creció el 75,7% al pasar de \$5.482.186 miles a \$9.630.042 miles y entre los sectores que mayor variación presentaron están los siguientes: deporte y recreación decreció el -28,9% al pasar de \$360.794 miles a \$256.392 miles, por el contrario equipamiento creció el 2393,3% al pasar de \$69.837 miles a \$1.741.241 miles y vivienda que aumentó el 2268,2% al pasar de \$30.033 miles a \$711.233 miles

PERIODO 2013 2017

La Inversión aumentó el 134,7% en un periodo de 5 años de la cual se destaca el equipamiento con 6759,4% con un promedio anual de 1689,9%; vivienda creció el 726,1% a una tasa anual del 181,5% y transporte creció el 597,6% y un promedio anual del 149,4%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En cuanto a la variación de la composición se observa que salud pasó de representar el 49% del total de la inversión al 27%, de igual manera se observa un crecimiento en la participación dentro del total de la Inversión de otros sectores del 22% al 39%, lo mismo que deporte y recreación que aumentó su participación del 2% al 3%.



GASTOS DE SERVICIO A LA DEUDA SALENTO 2013 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
T	TOTAL DE LA DEUDA	349.794	1,00	0,27	324.130	1,00	-0,07	310.700	1,00	-0,04	303.363	1,00	-0,02	175.337	1,00	-0,42
T.1.3	AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO	166.710	0,48	0,04	155.454	0,48	-0,07	147.336	0,47	-0,05	139.000	0,46	-0,06	21.937	0,13	-0,84
T.1.7	VIVIENDA	183.084	0,52	0,58	168.676	0,52	-0,08	163.364	0,53	-0,03	164.363	0,54	0,01	153.400	0,87	-0,07

Fuente: FUT

PERIODO 2016 2017

El servicio a la deuda disminuyó el -0,4% al pasar de \$303.363 miles a \$175.337 miles, producto del decrecimiento del sector vivienda que bajo el -0,1% al pasar de \$164.363 miles a \$153.400 miles y de la disminución de agua potable y saneamiento básico en -84% al pasar de \$139.000 miles a \$21.937 miles.

PERIODO 2013 2017

El total servicio de la deuda disminuyó el -49,8% en un periodo de 5 años de la cual agua potable y saneamiento básico disminuyó un -86% con una tasa promedio anual del -21,7%, mientras que vivienda disminuyó el -16,2% con una tasa promedio anual del -4,0%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

La composición del servicio de la deuda cambió de la siguiente forma: vivienda que representaba el 52% del total de servicio de deuda, pasó a representar el 87% y agua potable y saneamiento básico que representaba el 48% pasó a representar el 13%.

DEUDA PÚBLICA SALENTO 2013 2017

Miles \$

CONCEPTO	2013	VAR % 2012- 2013	2014	VAR % 2013- 2014	2015	VAR % 2014- 2015	2016	VAR % 2015- 2016	2017	VAR % 2016- 2017
SALDO CIERRE VIGENCIA ANTERIOR	1.465.278	-8,4	1.229.722	-16,1	994.166	-19,2	758.611	-23,7	501.389	-33,9
DESEMBOLSOS EN LA VIGENCIA	0		0		0		0		2.300.000	
INTERESES PAGADOS EN LA VIGENCIA	114.238	-19,0	88.574	-22,5	75.144	-15,2	67.822	-9,7	47.845	-29,5
COMISIONES PAGADAS VIGENCIA	0		0		0		0		0	
AMORIZACIONES PAGADAS VIGENCIA	235.556	74,8	235.556	0,0	235.555	0,0	235.540	0,0	105.556	-55,2
INTERESES PROYECT SGTE VIGENCIA	0	-	84.154		64.954	-22,8	48.475	-25,4	288.372	494,9
SALDO DEUDA CIERREVIGENCIA ACTUAL	1.229.723	-16,1	994.166	-19,2	758.611	-23,7	523.072	-31,0	2.695.833	415,4

Fuente: FUT



PROYECCIÓN CANCELACIÓN DE LA DEUDA SALENTO 2013 2017

Miles \$

AÑOS	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
DEUDA	105.556	105.556	160.101	133.714	54.545	54.545	54.545	54.545

La proyección de la Deuda pasa de \$105.556 miles en el año 2018 a \$54.545 miles en el año 2025

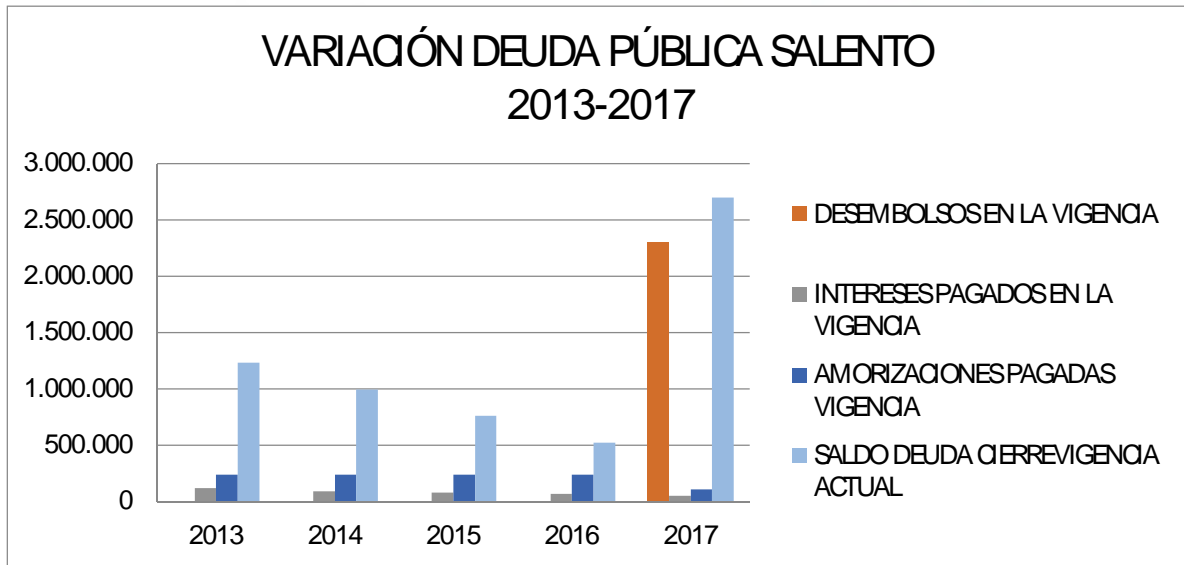
DEUDA PÚBLICA

PERIODO 2016 2017

El saldo de la deuda cierre vigencia anterior disminuyó el -33,9% al pasar de \$758.611 miles a \$501.389 miles, los Intereses pagados decrecieron el -29,5% al pasar de \$67.822 miles a \$47.845 miles.

PERIODO 2013 2017

El saldo de la deuda cierre vigencia actual creció el 119,2% en un periodo de 5 años; las amortizaciones pagadas disminuyeron el -55,2% a una tasa promedio del -13,8%, de igual forma los intereses pagados decrecieron el -58,1% a una tasa promedio del -14,5%.



BALANCE CONTABLE SALENTO 2013 - 2017

Miles \$

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
1	ACTIVOS	15.548.530	1,00	0,08	18.759.787	1,00	0,21	20.067.086	1,00	0,07	20.957.298	1,00	0,04	24.049.139	1,00	14,8
1.1	EFFECTIVO	1.779.215	0,11	1,08	1.954.706	0,10	0,10	2.099.790	0,10	0,07	2.945.269	0,14	0,40	2.132.580	0,09	-27,6
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	894.411	0,06	0,00	894.411	0,05	0,00	907.921	0,05	0,02	907.921	0,04	0,00	907.921	0,04	0,0
1.3	RENTAS POR COBRAR	824.278	0,05	-0,15	1.440.600	0,08	0,75	1.922.349	0,10	0,33	2.117.821	0,10	0,10	1.936.973	0,08	-8,5
1.4	DEUDORES	1.164.383	0,07	-0,04	1.024.682	0,05	-0,12	1.080.033	0,05	0,05	1.078.048	0,05	0,00	2.854.791	0,12	164,8
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.447.638	0,22	0,01	2.961.276	0,16	-0,14	2.990.126	0,15	0,01	1.663.227	0,08	-0,44	3.830.960	0,16	130,3
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.394.925	0,09	-0,01	1.385.843	0,07	-0,01	1.385.843	0,07	0,00	1.385.843	0,07	0,00	1.793.627	0,07	29,4
1.9	OTROS ACTIVOS	6.043.680	0,39	0,07	9.098.269	0,48	0,51	9.681.024	0,48	0,06	10.859.169	0,52	0,12	10.592.287	0,44	-2,5
2	PASIVOS	8.308.092	1,00	-0,02	8.112.856	1,00	-0,02	8.021.646	1,00	-0,01	7.488.807	1,00	-0,07	9.547.928	1,00	27,5
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1.229.722	0,15	-0,16	994.167	0,12	-0,19	758.610	0,09	-0,24	523.072	0,07	-0,31	2.695.833	0,28	415,4
2.4	CUENTAS POR PAGAR	28.502	0,00	-0,39	67.394	0,01	1,36	182.060	0,02	1,70	34.897	0,00	-0,81	38.484	0,00	10,3
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	214.898	0,03	0,10	159.374	0,02	-0,26	159.226	0,02	0,00	53.866	0,01	-0,66	57.316	0,01	6,4
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	6.725.526	0,81	0,00	6.768.034	0,83	0,01	6.782.123	0,85	0,00	6.730.132	0,90	-0,01	6.588.542	0,69	-2,1
2.9	OTROS PASIVOS	109.444	0,01	5,07	123.887	0,02	0,13	139.627	0,02	0,13	146.840	0,02	0,05	167.752	0,02	14,2
3	PATRIMONIO	7.240.438	1,00	0,22	10.646.931	1,00	0,47	12.045.440	1,00	0,13	13.468.491	1,00	0,12	14.501.211	1,00	7,7
3.1	HACIENDA PÚBLICA	7.240.438	1,00	0,22	10.646.931	1,00	0,47	12.045.440	1,00	0,13	13.468.491	1,00	0,12	14.501.211	1,00	7,7
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15.548.530		0,08	18.759.787			20.067.086			20.957.298			24.049.139	1,00	14,8

Fuente: FUT



BALANCE CONTABLE

PERIODO 2016 2017

Los activos crecieron el 14,8% al pasar de \$20.957.298 miles a \$20.049.139 miles, dentro de los cuales sobresale el crecimiento de deudores con el 164,8% al pasar de \$1.078.048 miles a \$2.854.791 miles, seguido de propiedad planta y equipo que crecieron el 130,3% al pasar de \$1.663.227 miles a \$3.830.960 miles y bienes de uso público que crecieron el 29,4% al pasar de \$1.385.843 miles a \$1.793.627 miles. De otra parte se observa una disminución de efectivo en -27,6% al pasar de \$2.945.269 miles a \$2.132.580 miles.

Para este mismo periodo, los pasivos crecieron el 27,5% al pasar de \$7.488.807 miles a \$9.547.928 miles, dentro de los cuales se observa un crecimiento de operaciones de crédito en 415,4% al pasar de \$523.072 miles a \$2.695.833 miles y una disminuciones de pasivos estimados del -2,1% al pasar de \$6.730.132 miles a \$6.588.542.

El patrimonio aumentó el 7,7% al pasar de \$13.468.491 miles a \$14.501.211 miles.

PERIODO 2013 2017

Para el periodo se observa un crecimiento en los activos del 54,6% en un periodo de 5 años, destacándose el crecimiento de deudores del 145,1% con un promedio del 36,3%; el de rentas por cobrar de 134,9% con un promedio de 33,7% y otros activos que crecieron el 75,2% a una tasa del 18,8%.

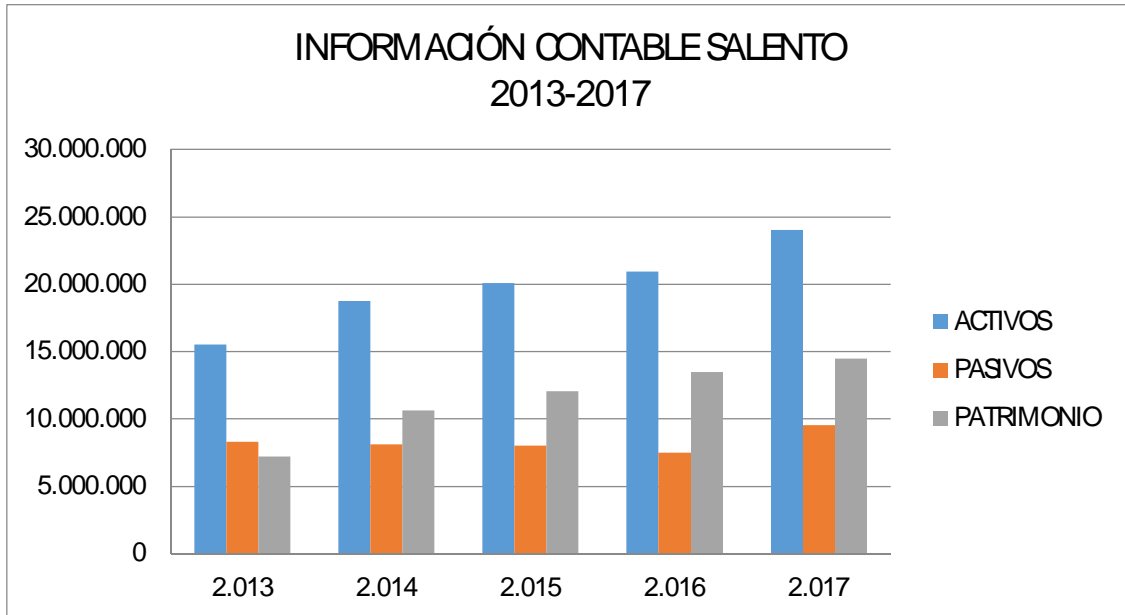
Los pasivos crecieron en este mismo periodo el 14,9%, producto del incremento de operaciones de crédito con 119,2% y un promedio anual de 29,8% y otros pasivos que crecieron el 53,2% a una tasa promedio del 13,3%.

El patrimonio aumentó en el periodo el 100% a una tasa promedio del 25.1%.

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición de los activos se observa que otros activos pasaron de representar el 39% del total de activos al 44% y efectivo que pasó de representar el 11% al 9%, mientras que propiedades planta y equipo disminuyeron su participación del 22% al 16%.

En la composición de los pasivos, en este mismo periodo, se observa el crecimiento de pasivos estimados que representaban 81% del total de los pasivos al 69% en el 2017 y la disminución de operaciones de crédito público que representaba el 15% del total de los pasivos al 28%.



CIERRE FISCAL SALENTO 2013 - 2017

(Miles \$)

CODIGO	NOMBRE	2.013	% 2013	VAR % 2012-2013	2.014	% 2014	VAR % 2013-2014	2.015	% 2015	VAR % 2014-2015	2.016	% 2016	VAR % 2015-2016	2.017	% 2017	VAR % 2016-2017
C	TOTAL	1.665.677	1,00	94,6	1.638.215	1,00	-1,6	1.744.093	1,00	6,5	2.791.911	1,00	60,1	1.768.551	1,00	-36,7
C.1	RECURSOS DE LIBRE DESTINACION	647.896	0,39	286,4	845.102	0,52	30,4	463.797	0,27	-45,1	917.357	0,33	97,8	883.957	0,50	-3,6
C.4	RECURSOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	1.017.781	0,61	47,9	793.113	0,48	-22,1	1.280.296	0,73	61,4	1.874.554	0,67	46,4	744.656	0,42	-60,3
C.4.1.1	SGP EDUCACION	13.130	0,01	-23,2	4.136	0,00	-68,5	6.687	0,00	61,7	24.396	0,01	264,8	39	0,00	-99,8
C.4.1.11	S.G.P. POR CRECIMIENTO DE LA ECONOMÍA	14	0,00	-97,3	14	0,00	0,0	7.719	0,00	55.035,7	5.855	0,00	-24,1	2.726	0,00	-53,4
C.4.1.13	SGP PROPÓSITO GENERAL	7.455	0,00	-96,0	38.096	0,02	411,0	87.023	0,05	128,4	339.704	0,12	290,4	335.296	0,19	-1,3
C.4.1.3	SGP SALUD	276.420	0,17	23,0	500	0,00	-99,8	325	0,00	-35,0	18.311	0,01	5.534,2	6.037	0,00	-67,0
C.4.1.5	SGP ALIMENTACIÓN ESCOLAR	0	0,00	-100,0	0	0,00		2	0,00		249	0,00	12.350,0	50	0,00	-79,8
C.4.1.9	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	78.510	0,05	335,0	63.416	0,04	-19,2	73.292	0,04	15,6	49.641	0,02	-32,3	82.882	0,05	67,0
C.4.3.1	REGALÍAS Y COMPENSACI (RÉGIMEN ANTERIOR DE REGALÍAS LEY 141/94 Y 756/02)	302.229	0,18	1.065,3	0	0,00	-100,0	0	0,00		681	0,00		309.010	0,17	45.275,9
C.4.3.3	RECURSOS DE CONVENIOS Y/O COFINANCIACIÓN	0	0,00		131.212	0,08		153.212	0,09	16,8	208.844	0,07	36,3	8.615	0,00	-95,9
C.4.3.6.3	CON DESTINACIÓN SECTOR SALUD	0	0,00	-100,0	251.345	0,15		257.422	0,15	2,4	4.540	0,00	-98,2	0	0,00	-100,0
C.4.3.6.7	CON DESTINACIÓN A OTROS SECTORES DE INVERSIÓN	340.023	0,20	90,8	304.394	0,19	-10,5	694.614	0,40	128,2	1.222.333	0,44	76,0	0	0,00	-100,0
C.10	SALDOS PATRIMO AUTON, ENCARGOS FIDUCIARIOS Y FONDO DE PENSIONES TERRITORIALES DIFERENTES AL FONPET.	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00		139.938	0,08	
	RESULTADOS SUPERAVITARIOS	1.665.677	1,00	94,6	1.638.215	1,00	-1,6	1.744.093	1,00	6,5	2.791.911	1,00	60,1	1.768.551	1,00	-36,7
	RESULTADO NETO	1.665.677		94,6	1.638.215		-1,6	1.744.093		6,5	2.791.911		60,1	1.768.551		-36,7

Fuente: FUT



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



LIQUIDEZ

PERIODO 2016 2017

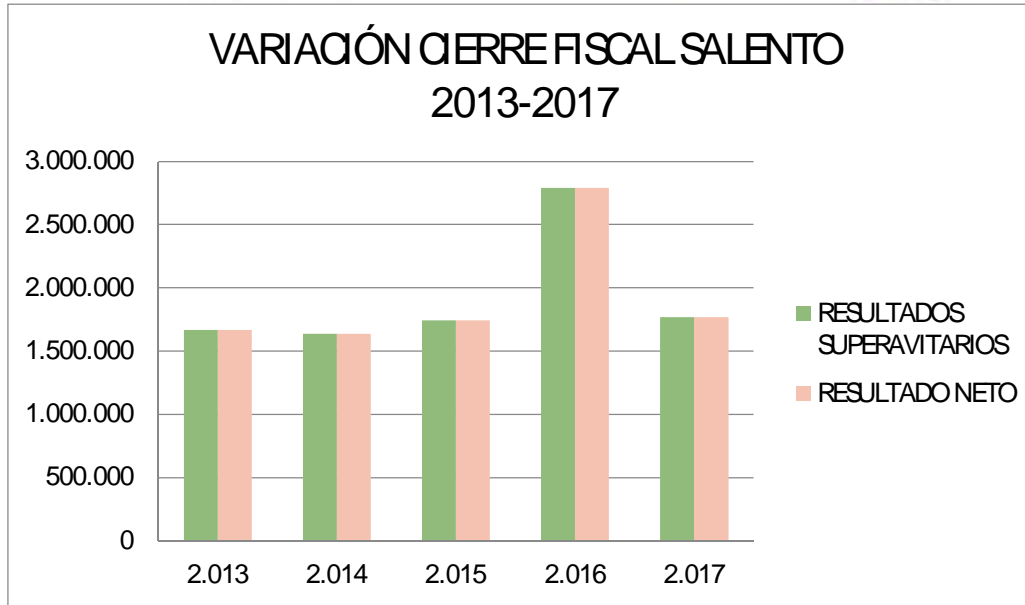
El saldo neto y los resultados superavitarios del cierre fiscal decrecieron, el -36,7% al pasar de \$2.791.911 miles a \$1.768.551 miles, de los cuales se destacan regalías y compensaciones que aumentó el 45275,9% al pasar de \$681 miles a \$309.010 miles; SGP agua potable que crecieron el 67% al pasar de \$49.641 miles a \$82.882.

PERIODO 2013 2017

Los resultados netos y superavitarios incrementaron el 6,17% en un periodo de 5 años dentro de los cuales se destaca el crecimiento de recursos de libre destinación con el 36,4% y una tasa promedio anual de 9,1%. SGP crecimiento de la economía que creció 19.371% a una tasa promedio de 4.842%. SGP propósito general que creció en el 4397% a una tasa promedio de 1.099%

VARIACIÓN COMPOSICIÓN 2013 2017

En la composición se observa que los recursos de libre destinación pasaron de representar el 39% del total del resultado superavitario al 50% mientras que SGP salud que representaba el 17% pasó a representar el 0% y SGP propósito general que representaba el 0% pasó a representar el 19%.





SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



III. INDICADORES

FÓRMULA

NOMBRE	DESCRIPCIÓN	FÓRMULA
1. AUTOFINANCIACIÓN DEL FUNCIONAMIENTO	Capacidad para cubrir el gasto de funcionamiento con las rentas de libre destinación (Ley 617/00).	$X1 = \frac{\text{Gasto de funcionamiento}}{\text{ICLD}}$
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA	Capacidad para respaldar el servicio de la deuda con los ingresos percibidos.	$X2 = 100 - \frac{\text{Servicio de la Deuda}}{\text{Ingresos disponibles}}$
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS	Mide la importancia de las transferencias nacionales y regalías (SGR) en los ingresos totales.	$X3 = 100 - \frac{\text{SGP} + \text{SGR} + \text{otras tranf}}{\text{Ingresos totales}}$
4. GENERACIÓN DE LOS RECURSOS PROPIOS	Capacidad de generar recursos complementarios a las transferencias.	$X4 = \frac{\text{Ingresos Tributarios}}{\text{Ingresos corrientes}}$
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN	Cuantifica la magnitud de la inversión que ejecuta la entidad territorial.	$X5 = \frac{\text{Gasto Total en Inversión}}{\text{Gastos Totales}}$
6. CAPACIDAD DE AHORRO	Determina el grado en el cual se liberan excedentes para financiar la inversión.	$X6 = \frac{\text{Ahorro Corriente}}{\text{Ingresos Corrientes}}$

FUENTE: DNP



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



ARMENIA

INDICADORES ARMENIA 2017	VALORES	INDICADOR	100%	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		68,93	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	61.541.774			
B. ICLD	89.279.721			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		19,28	100	80,72
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	30.638.273			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	158.946.033			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		36,18	100	63,82
A. Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	163.005.775			
B. Ingresos Totales	450.506.018			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		31,76		31,76
A. Ingresos Tributarios	115.840.895			
B. Ingresos Corrientes	364.714.832			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		78,01		78,01
A. Gasto Total en Inversión	327.005.902			
B. Gastos Totales	419.185.949			
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		80,90		80,90
A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	295.050.486			



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



A.1 Ingreso Corriente	364.714.832			
A.2 Gasto Funcionamiento	61.541.774			
A.3 Intereses Deuda	8.122.572			
B. Ingreso Corriente	364.714.832			
SUMATORIA				435,21
INDICADORES				6
PROMEDIO				72,54
CALIFICACIÓN				SOSTENIBLE

Fuente: DNP

BUENAVISTA

INDICADORES BUENAVISTA 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		77,79	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	931.561			
B. ICLD	1.197.529			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		0,00	100	100
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	0			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	2.421.397			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Trasferencias Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		31,75	100	68,25
A. Trasferencias Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	2.393.510			
B. Ingresos Totales	7.539.413			



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		17,64		17,64
A. Ingresos Tributarios	657.741			
B. Ingresos Corrientes	3.728.207			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		77,49		77,49
A. Gasto Total en Inversión	3.207.005			
B. Gastos Totales	4.138.566			
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		75,01		75,01
A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	2.796.646			
A.1 Ingreso Corriente	3.728.207			
A.2 Gasto Funcionamiento	931.561			
A.3 Intereses Deuda	0			
B. Ingreso Corriente	3.728.207			
SUMATORIA				438,40
INDICADORES				6
PROMEDIO				73,07
CALIFICACIÓN				SOSTENIBLE

Fuente: DNP



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



CALARCÁ

INDICADORES CALARCA 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		65,58	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	8.872.014			
B. ICLD	13.529.294			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		8,93	100	91,07
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	1.761.644			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	19.722.213			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		33,15	100	66,85
A. Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	18.465.710			
B. Ingresos Totales	55.707.928			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		28,51		28,51
A. Ingresos Tributarios	13.162.864			
B. Ingresos Corrientes	46.164.786			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		79,55		79,55
A. Gasto Total en Inversión	41.369.663			
B. Gastos Totales	52.003.321			



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		79,46		79,46
A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	36.682.542			
A.1 Ingreso Corriente	46.164.786			
A.2 Gasto Funcionamiento	8.872.014			
A.3 Intereses Deuda	610.229			
B. Ingreso Corriente	46.164.786			
SUMATORIA				445,45
INDICADORES				6
PROMEDIO				74,24
CALIFICACIÓN				SOSTE NIBLE

Fuente: DNP



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



CIRCASIA

INDICADORES CIRCASIA 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		71,98	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	3.007.185			
B. ICLD	4.178.018			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		6,43	100	93,57
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	490.046			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	7.616.693			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Transferencias Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		24,85	100	75,15
A. Transferencias Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	8.084.084			
B. Ingresos Totales	32.530.900			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		15,82		15,82
A. Ingresos Tributarios	4.515.578			
B. Ingresos Corrientes	28.537.463			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		88,02		88,02
A. Gasto Total en Inversión	25.707.081			
B. Gastos Totales	29.204.312			
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		88,94		88,94



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	25.380.997			
A.1 Ingreso Corriente	28.537.463			
A.2 Gasto Funcionamiento	3.007.185			
A.3 Intereses Deuda	149.280			
B. Ingreso Corriente	28.537.463			
SUMATORIA				461,50
INDICADORES				6
PROMEDIO				76,92
CALIFICACIÓN				SOSTE NIBLE

Fuente: DNP



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



CÓRDOBA

INDICADORES CORDOBA 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		94,46	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	995.370			
B. ICLD	1.053.768			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		1,25	100	98,75
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	38.365			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	3.065.875			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Transferencias Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		20,61	100	79,39
A. Transferencias Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	3.323.854			
B. Ingresos Totales	16.131.034			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		9,02		9,02
A. Ingresos Tributarios	1.064.512			
B. Ingresos Corrientes	11.799.265			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		91,95		91,95
A. Gasto Total en Inversión	11.804.166			
B. Gastos Totales	12.837.901			
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		91,49		91,49



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	10.795.531			
A.1 Ingreso Corriente	11.799.265			
A.2 Gasto Funcionamiento	995.370			
A.3 Intereses Deuda	8.365			
B. Ingreso Corriente	11.799.265			
SUMATORIA				470,61
INDICADORES				6
PROMEDIO				78,43
CALIFICACIÓN				SOSTENIBLE

Fuente: DNP



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



FILANDIA

INDICADORES FILANDIA 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		57,01	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	2.211.921			
B. ICLD	3.879.715			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		0,00	100	100,00
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	0			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	6.521.307			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Traslados Recibidos de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		30,50	100	69,50
A. Traslados Recibidos de la Nación por (SGP+SGR)	5.185.608			
B. Ingresos Totales	17.002.185			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		25,03		25,03
A. Ingresos Tributarios	3.098.357			
B. Ingresos Corrientes	12.377.344			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		83,87		83,87
A. Gasto Total en Inversión	11.499.734			
B. Gastos Totales	13.711.655			
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		82,13		82,13



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	10.165.423			
A.1 Ingreso Corriente	12.377.344			
A.2 Gasto Funcionamiento	2.211.921			
A.3 Intereses Deuda	0			
B. Ingreso Corriente	12.377.344			
SUMATORIA				460,53
INDICADORES				6
PROMEDIO				76,76
CALIFICACIÓN				SOSTENIBLE

Fuente: DNP

GÉNOVA

INDICADORES GENOVA 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		83,79	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	1.317.118			
B. ICLD	1.571.841			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		4,48	100	95,52
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones	150.404			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	3.354.703			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		43,19	100	56,81
A. Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	4.496.805			



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



B. Ingresos Totales	10.412.885			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		13,25		13,25
A. Ingresos Tributarios	1.104.572			
B. Ingresos Corrientes	8.334.815			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		84,14		84,14
A. Gasto Total en Inversión	7.782.611			
B. Gastos Totales	9.250.133			
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		83,69		83,69
A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	6.975.607			
A.1 Ingreso Corriente	8.334.815			
A.2 Gasto Funcionamiento	1.317.118			
A.3 Intereses Deuda	42.091			
B. Ingreso Corriente	8.334.815			
SUMATORIA				433,41
INDICADORES				6
PROMEDIO				72,24
CALIFICACIÓN				SOSTENIBLE

Fuente: DNP



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



LA TEBAIDA

INDICADORES LA TEBAIDA 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		60,16	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	4.642.939			
B. ICLD	7.718.041			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		8,56	100	91,44
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	1.098.099			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	12.827.253			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		27,80	100	72,20
A. Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	12.064.843			
B. Ingresos Totales	43.404.351			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		24,96		24,96
A. Ingresos Tributarios	7.838.667			
B. Ingresos Corrientes	31.399.587			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		83,17		83,17
A. Gasto Total en Inversión	28.362.893			
B. Gastos Totales	34.103.931			
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		84,72		84,72



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	26.600.936			
A.1 Ingreso Corriente	31.399.587			
A.2 Gasto Funcionamiento	4.642.939			
A.3 Intereses Deuda	155.712			
B. Ingreso Corriente	31.399.587			
SUMATORIA				456,49
INDICADORES				6
PROMEDIO				76,08
CALIFICACIÓN				SOSTENIBLE

Fuente: DNP

MONTENEGRO

INDICADORE MONTENEGRO 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		64,29	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	4.689.810			
B. ICLD	7.294.654			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		2,13	100	97,87
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	787.543			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	36.889.037			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Tránsferencias Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		31,57	100	68,43



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



A. Transferencias Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	13.003.303			
B. Ingresos Totales	41.193.341			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		22,38		22,38
A. Ingresos Tributarios	7.291.418			
B. Ingresos Corrientes	32.575.129			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		84,47		84,47
A. Gasto Total en Inversión	29.781.608			
B. Gastos Totales	35.258.961			
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		85,16		85,16
A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	27.741.501			
A.1 Ingreso Corriente	32.575.129			
A.2 Gasto Funcionamiento	4.689.810			
A.3 Intereses Deuda	143.818			
B. Ingreso Corriente	32.575.129			
SUMATORIA				458,31
INDICADORES				6
PROMEDIO				76,38
CALIFICACIÓN				SOSTENIBLE

Fuente: DNP



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



PIJAO

INDICADORES PIJAO 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD				
A. Gasto de Funcionamiento FUT	1.214.807			
B. ICLD	1.239.566			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible				
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	0	0,00	100	100,00
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	3.635.161			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Transferencias Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales				
A. Transferencias Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	4.355.290			
B. Ingresos Totales	8.333.797			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes				
A. Ingresos Tributarios	878.330			
B. Ingresos Corrientes	7.275.543	12,07		12,07
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales				
A. Gasto Total en Inversión	6.382.898			
B. Gastos Totales	7.597.705	84,01		84,01
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente				
A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	6.060.736	83,30		83,30



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



A.1 Ingreso Corriente	7.275.543			
A.2 Gasto Funcionamiento	1.214.807			
A.3 Intereses Deuda	0			
B. Ingreso Corriente	7.275.543			
SUMATORIA				427,13
INDICADORES				6
PROMEDIO				71,19
CALIFICACIÓN				SOSTENIBLE

Fuente: DNP



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



QUIMBAYA

INDICADORES QUIMBAYA 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		63,40	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	4.250.182			
B. ICLD	6.704.107			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		8,12	100	91,88
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	892.011			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	10.983.209			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		31,84	100	68,16
A. Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	10.563.752			
B. Ingresos Totales	33.174.983			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		25,47		25,47
A. Ingresos Tributarios	7.390.775			
B. Ingresos Corrientes	29.022.180			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		83,44		83,44
A. Gasto Total en Inversión	25.906.777			
B. Gastos Totales	31.048.969			
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		84,60		84,60



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	24.552.893			
A.1 Ingreso Corriente	29.022.180			
A.2 Gasto Funcionamiento	4.250.182			
A.3 Intereses Deuda	219.105			
B. Ingreso Corriente	29.022.180			
SUMATORIA				453,54
INDICADORES				6
PROMEDIO				75,59
CALIFICACIÓN				SOSTENIBL E

Fuente: DNP



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



SALENTO

INDICADORES SALENTO 2017	VALORES	INDICADOR	100 %	CALIFICACIÓN
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD		53,63	100	100
A. Gasto de Funcionamiento FUT	1.762.771			
B. ICLD	3.286.994			
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible		3,09	100	96,91
A. Servicio de la Deuda (Intereses + Amortizaciones)	175.337			
B. Ingreso Disponible = Ingreso Cte + Regalias + SGP APSB + SGP PG	5.675.205			
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales		30,14	100	69,86
A. Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR)	3.983.635			
B. Ingresos Totales	13.217.168			
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes		35,45		35,45
A. Ingresos Tributarios	2.959.368			
B. Ingresos Corrientes	8.347.349			
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales		83,25		83,25
A. Gasto Total en Inversión	9.630.042			
B. Gastos Totales	11.568.150			
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente		78,31		78,31



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



A. Ahorro Corriente (Ing Cte - Gto Cte); donde Gto Cte = Gto Func + Int Deuda	6.536.464			
A.1 Ingreso Corriente	8.347.349			
A.2 Gasto Funcionamiento	1.762.771			
A.3 Intereses Deuda	48.115			
B. Ingreso Corriente	8.347.349			
SUMATORIA				463,78
INDICADORES				6
PROMEDIO				77,30
CALIFICACIÓN				SOSTENIBLE

Fuente: DNP

IV. CUMPLIMIENTO AL LÍMITE DE LA LEY 617 DE 2000

Para realizar el análisis financiero se deben considerar las normas establecidas en la Ley 617 de 2000 y sus decretos reglamentarios, Ley 1368 de 2009, Ley 1416 de 2010, Ley 1551 de 2012; tanto para el Sector Central como para los Concejos, Personerías y Contralorías.

Para el cálculo de los indicadores de la Ley 617 de 2000, se toma la información reportada por cada uno de los municipios en el Formato Único Territorial -FUT- Ingresos CGR (vigencia 2017), es decir, los ingresos corrientes de libre destinación y los gastos de funcionamiento.

Para el cálculo del límite de la ley 617 del año 2000, se tomaron los ingresos CHIP-CGR en las cuentas establecidas en la metodología oficial de cálculo ingresos corrientes de libre destinación (ICLD), mediante las consultas: categorías ; periodo

Posteriormente ya del reporte tomamos
Destinación - RECAUDOS (Pesos)
(Pesos)

DEVOLUCIONES (Pesos)

REVERSIÓN RECAUDOS



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Para el cálculo de los gastos se elaboró las consultas: categorías 2017

De los cuales tomamos los gastos de funcionamiento-otros, Seguido de CÓDIGO DE DEPENDENCIA ORIGEN
ESPECÍFICO INGRESOS GASTOS OBLIGADOS (Pesos) REVERSIÓN GASTOS OBLIGADOS (Pesos)

PASOS A REALIZAR PARA CALCULAR EL LÍMITE AL GASTO DE FUNCIONAMIENTO:

- Identificar en qué categoría se ubicó el municipio para la vigencia 2017, mediante la metodología aplicada por la CGR, para luego realizar el cálculo que nos permita conocer el porcentaje máximo del gasto en funcionamiento que puede ejecutar el municipio, con respecto a sus ingresos corrientes de libre destinación.
- Establecer cuáles fueron los ingresos corrientes de libre destinación del municipio efectivamente recaudados a diciembre 31 de 2017.
- Identificar los gastos de funcionamiento en que incurrió el sector central en su momento de compromisos y así mismo las transferencias que le hizo a la Personería, Contraloría y Concejo municipal.
- Para los municipios de primera (Armenia) el límite del gasto de la administración central es de 65% con relación a sus ingresos corrientes de libre destinación.
- Para los municipios de cuarta, quinta y sexta categoría el límite del gasto es de 80% con relación a sus ingresos corrientes de libre destinación (Resto de municipios del departamento).



LÍMITE DEL GASTO PARA LOS ORGANISMOS DE CONTROL

CONCEJO MUNICIPAL

Según el artículo 10 de la ley 617 de 2.000 ()Durante cada vigencia fiscal, los gastos de los concejos no podrán superar el valor correspondiente al total de los honorarios que se causen por el número de sesiones autorizado en el Artículo 20 de esta ley, más el uno punto cinco por ciento (1.5%) de los ingresos corrientes de libre destinación. ; cabe anotar que para los municipios cuyos ingresos corrientes de libre destinación no superen los \$1.000.000 miles, anuales en la vigencia anterior en lugar del porcentaje antes descrito, pueden destinar a gastos del concejo hasta 60 salarios mínimos legales mensuales.

Remuneración Concejales: La Ley 1368 de 2009 establece que atendiendo a la categorización establecida en la Ley 617 de 2000, a partir del primero de enero de 2010, cada año los honorarios señalados en la tabla anterior se incrementarán en un porcentaje equivalente a la variación del IPC durante el año inmediatamente anterior, por lo cual los honorarios de 2017 serán:

VALOR SESIÓN DEL CONCEJO DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO

Miles

Categoría	Valor sesión 2017 en pesos
Primera	392.648
Quinta	153.386
Sexta	115.889

Fuente: Calculo elaborado por la Secretaría de Planeación Departamental



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



En los municipios de categoría especial, primera y segunda, se pagarán anualmente ciento cincuenta (150) sesiones ordinarias y hasta cuarenta (40) extraordinarias al año. En los municipios de categorías tercera a sexta, se pagarán anualmente setenta (70) sesiones ordinarias y hasta veinte (20) extraordinarias al año.

El gasto causado por póliza de vida y de salud de los concejales en los municipios de cuarta, quinta y sexta categoría, se contratan con cargo a la sección presupuestal del sector central del municipio y no se toman en cuenta para el cálculo del indicador de límite de gasto de funcionamiento de la administración central.

De otra parte, de conformidad con lo previsto en el artículo 67 de la ley 1368 de 2009, a los concejales que residan en zonas rurales y deban desplazarse desde y hasta la cabecera municipal, se les reconocerá durante las sesiones plenarias y de comisión, el valor del transporte. En los municipios de cuarta, quinta y sexta categoría, estos gastos de transporte serán con cargo a la sección presupuestal del sector central del municipio y no se tendrán en cuenta como gasto de funcionamiento, para el cálculo de los indicadores de ley 617.

PERSONERÍA MUNICIPAL

Según la ley 617 de 2.000, en su artículo 10, establece los límites del gasto a las personerías, para lo cual se debe tener en cuenta los siguientes criterios: Aportes máximos en la vigencia en salarios mínimos legales mensuales, porcentaje de los ingresos corrientes de libre destinación y categoría del municipio, como se relaciona en las siguientes tablas:

GASTO DE PERSONERÍA MUNICIPAL POR PORCENTAJE DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN

Categoría	Porcentaje de Ingresos Corrientes de Libre Destinación
Especial	1.6%
Primera	1.7%
Segunda	2.2%



Como se observa en la anterior tabla para los municipios de estas categorías el tope máximo de gastos de funcionamiento, es hasta estos porcentajes relacionados con respecto a sus ingresos corrientes de libre destinación.

GASTO DE PERSONERÍA MUNICIPAL POR SMLMV
DE INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN

Categoría	Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes Salario Mínimo 2017 \$737.717
Tercera	350
Cuarta	280
Quinta	190
Sexta	150

Los gastos de las personerías de municipios de categorías tercera (3ª), cuarta (4ª), quinta (5ª) y sexta (6ª), siempre se fijaran por el aporte máximo que en salarios mínimos legales mensuales fija la Ley para cada vigencia (Artículo 37 Ley 1551 de 2012); para el 2017 los relacionados en la tabla anterior, dependiendo de su categoría.

CONTRALORÍA MUNICIPAL

Conforme al Artículo 2 de la Ley 1416 de 2010, a partir de la vigencia 2011 los gastos de las Contralorías Municipales y Distritales, sumadas las transferencias del nivel central y descentralizado, crecerán porcentualmente en la cifra mayor que resulte de comparar la inflación causada en el año anterior y la proyectada para el siguiente, por el respectivo distrito o municipio, tomando como referencia el presupuesto definitivo del año anterior. Para estos propósitos, el Secretario de Hacienda distrital o municipal, o quien haga sus veces, establecerá los ajustes que proporcionalmente deberán hacer tanto el nivel central como las entidades descentralizadas en los porcentajes y cuotas de auditoría.



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



En la categoría CGR presupuestal del CHIP, el presupuesto definitivo se calcula con la cuenta 8.3 a través de la siguiente ecuación: Apropiación inicial + Adiciones - Reducciones + Créditos - Contracréditos.

La información financiera que se utilizó como base para el cálculo de los indicadores fueron las ejecuciones presupuestales de cada municipio, que son generadas en el sistema FUT.CHIP con corte a 31 de diciembre de 2017.

Con base en ésta información se establecieron los ingresos corrientes de libre destinación, los gastos de funcionamiento y las transferencias realizadas a los organismos de control. Una vez obtenidos los indicadores, se compararon con el ejercicio de la secretaría de planeación y la metodología de la CGR hecha a cada una de las administraciones municipales.

ARMENIA

Sector Central de la Alcaldía Municipal

Indicador Administración Central

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	89.279.721
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	51.333.411
3. Relación GF/ICLD	57,50%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	65,00%
5. Diferencia	7,50%
FUENTE: CHIP-CGR	

Para la vigencia 2017 el municipio se ubicó en categoría primera con un límite de gasto de funcionamiento del sector central del 65% sobre el total de ingresos corrientes de libre destinación.



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Considerando lo anterior los ICLD sumaron \$89.279.721 miles de pesos y los gastos de funcionamiento sumaron \$51.333.411 miles de pesos.

De acuerdo a lo que observamos en la tabla, el indicador de la ley 617 de 2000 (Gastos de funcionamiento / Ingreso corriente de libre destinación) nos da como resultado 57,50% y si se tiene en cuenta que el límite del gasto es del 65% el municipio está por debajo del límite establecido en la ley en 7,50%, por lo cual cumplió con la ley 617 de 2000.

Concejo Municipal

Concejo (Miles de \$)

1. Traslencia Realizada	2.742.983
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	2.756.644
2.1. Remuneración Concejales (Vr Sesión* No Concejales * No Sesiones)	1.417.448
2.2. 1,5 % ICDL	1.339.196
3. Diferencia	13.662
FUENTE: CHIP- CGR	

Se establecieron transferencias por \$2.742.983miles de pesos con un límite de gasto de \$2.756.644 miles de pesos, lo que arrojó una diferencia de \$13.662 miles de pesos cumpliendo con ello con el límite de gasto establecido por la ley 617.



Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslencia Realizada	1.509.717
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (ICLD*1,7 %)	1.517.755
3. Diferencia	8.039

FUENTE: CHIP- CGR

Se realizaron transferencias por \$1.509.717 miles de pesos y se definió un límite de gasto de \$1.517.755 miles de pesos, lo cual arrojó una diferencia de \$8.039 miles de pesos, cumpliendo de esta forma con el límite establecido.

Contraloría Municipal

(Miles de \$)

1. Gastos máximos de funcionamiento de la Contraloría en la vigencia 2015*6,77%	1.800.682
2. Valor ejecutado 2016	1.797.038
3. Diferencia	3.645

FUENTE: CHIP- CGR

Se le transfirieron recursos por \$1.797.030 miles de pesos con un límite de gasto de \$1.800.682 miles de pesos, de tal forma que quedaron disponibles \$3.645 miles de pesos y por lo tanto cumple con el límite establecido por la ley 617 de 2000.



BUENAVISTA

Sector Central de la Alcaldía Municipal

El municipio se ubicó en categoría sexta, lo cual le permite un gasto de funcionamiento del sector central equivalente al 80% de los ingresos corrientes de libre destinación (ICLD).

Administración Central

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	1.197.529
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	725.689
3. Relación GF/ICLD	60,60%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	19,40%
FUENTE: CHIP-CGR	

Por ingresos corrientes de libre destinación el municipio totalizó \$1.197.529 miles de pesos y ejecutó gastos de funcionamiento con fuente de recursos corrientes por \$725.689 miles de pesos, de tal forma que se estableció una relación (Gastos de Funcionamiento / Ingreso Corriente de Libre Destinación) por \$60,60% lo que nos arrojó 19,40% por debajo del límite establecido.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	87.894
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	90.974
2.1. Remuneración Concejales (Vr Sesión* No Concejales * No Sesiones)	73.011
2.2. 1,5 % ICDDL	17.963
3. Diferencia	3.079
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$87.894 miles de pesos con un límite establecido de \$90.974 miles de pesos, lo cual nos da una diferencia de \$3.079, de tal forma que cumple con el límite de la ley.

Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	108.613
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	110.658
3. Diferencia	2.044
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$108.613 miles de pesos y el límite establecido fue de \$ 110.658 miles de pesos, dejando de ejecutar \$2.044 miles de pesos, lo cual está dentro de los parámetros establecidos y por lo tanto cumple la ley 617.



CALARCÁ

Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	13.529.294
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	8185.408
3. Relación GF/ICLD	60,50%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	19,50%
FUENTE: CHIP-CGR	

Se ubicó en categoría quinta, lo que indica que el límite de gasto de funcionamiento del sector central es de 80% considerando ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta esto, los ICLD sumaron \$13.529.294 miles de pesos y los gastos de funcionamiento del sector central sumaron \$ 8.185.408 miles de pesos; por lo cual, dicho indicador arrojó un resultado del 60,50% dejando el 19,50% por debajo del techo establecido.

Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslación Realizada	380.850
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	410.011
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	207.071



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



2.2. 1,5 % ICDL	202.939
3. Diferencia	29.161
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$380.850 miles de pesos, mientras que el límite establecido fue de \$410.011 miles de pesos, con lo cual está por debajo del límite establecido por la ley en \$29.161 miles.

Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Trasterencia Realizada	124.718
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (I90 SMML)	140.166
3. Diferencia	15.448
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$124.718 miles de pesos mientras que el límite establecido por la ley fue de \$140.1666 miles de pesos, con lo cual se estuvo por debajo del límite establecido por la ley en \$15.448 miles de pesos.



CIRCASIA

Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	4.178.018
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	2.642.768
3. Relación GF/ICLD	63,25%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	16,75%
FUENTE: CHIP-CGR	

Para la vigencia 2017, el municipio se ubicó en sexta categoría, lo que indica que el límite de gasto de funcionamiento del sector central es de 80% considerando ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta esto, los ICLD sumaron \$4.178.018 miles de pesos y los gastos de funcionamiento del sector central causados fueron \$ 2.642.768 miles de pesos, por lo tanto, dicho indicador arrojó un resultado del 63,25%, es decir, 16,75% por debajo del techo que establece la Ley 617 de 2000.



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Tráserencia Realizada	189.993
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	198.273
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	135.603
2.2. 1,5 % ICDL	62.670
3. Diferencia	8.280
FUENTE: CHIP-CGR	

Se hicieron transferencias por \$189.993 miles de pesos, teniendo un límite establecido de \$198.273 miles de pesos, esto nos arroja una diferencia de \$8.280 con lo cual se cumplió con la ley 617.

Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Tráserencia Realizada	110.462
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	110.658
3. Diferencia	196
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$110.462 miles de pesos, mientras que el límite se estableció en \$110.658 miles de pesos, lo cual hace que se cumpla con la ley 617.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



CÓRDOBA

Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	1.053.768
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	671.950
3. Relación GF/ICLD	63,77%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	16,23%
FUENTE: CHIP-CGR	

El municipio se ubicó en sexta categoría, lo que indica que el límite de gasto de funcionamiento del sector central es de 80%, sobre los ICLD. Por lo cual, para esta vigencia cumplió el límite con unos ingresos corrientes de libre destinación de \$1.053.768 miles de pesos y gastos de funcionamiento base para el indicador del sector central por \$ 671.950 miles de pesos; arrojando un indicador del 63,7%, es decir, el 16,2% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.



Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	120.017
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	109.674
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	93.868
2.2. 1,5% ICLD	15.807
3. Diferencia	-10.343
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$120.017 miles de pesos con un límite establecido de \$109.674 miles de pesos arrojando una diferencia de **-\$10.343** miles de pesos, con lo cual no cumple con lo establecido por la ley 617 de 2000.

Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	106.505
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	110.658
3. Diferencia	4.152
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por \$106.505 miles de pesos y se estableció un límite de la ley de \$110.658 miles de pesos, con lo cual se atendió la ley 617 ya que se no se ejecutó \$4.152 miles de pesos.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



FILANDIA

Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	3.879.715
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	1.943.424
3. Relación GF/ICLD	50,09%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	29,91%
FUENTE: CHIP-CGR	

Para la vigencia 2017 se ubicó en sexta categoría, lo cual indica que puede gastar en funcionamiento hasta el 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta esto, los ICLD sumaron \$ 3.879.715 miles de pesos y los gastos de funcionamiento del nivel central para efectos del límite sumaron \$1.943.424 miles de pesos, para un indicador de 50,1% cumpliendo con 29,9% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	740.977
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	172.923
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	114.727
2.2. 1,5 % ICDL	58.196
3. Diferencia	31.946
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$140.977 miles de pesos y se estableció un límite de gasto de \$172.923 miles de pesos, con lo cual el municipio cumplió con la ley 617 al estar por debajo en \$31.946 miles de pesos del límite establecido.

Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	110.369
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	110.658
3. Diferencia	289
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$110.369 miles de pesos y se estableció un límite de gasto de \$110.658 miles de pesos, con lo cual se cumplió con el límite de la ley 617 al no ejecutar \$289 miles de pesos.



SECRETARÍA DE
PLANEACIÓN



GÉNOVA

Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	1.571.841
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	1.000.556
3. Relación GF/ICLD	63,66%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	16,34%
FUENTE: CHIP-CGR	

Municipio de sexta categoría, lo cual indica que puede gastar en funcionamiento hasta el 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta esto, los ICLD sumaron \$ 1.571.841 miles de pesos y los gastos de funcionamiento del nivel central para efectos del límite sumaron \$1.000.556 miles de pesos, para un indicador de 63,66%, cumpliendo con el 16,34% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Concejo Municipal

Concejo (Miles de \$)

1. Tránsito Realizada	115.230
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	117.449
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	93.871
2.2. 1,5 % ICDL	23.578
3. Diferencia	2.218
FUENTE: CHIP-CGR	

Se realizaron transferencias por valor de \$115.230 miles de pesos y su límite de gastos establecido por la ley fue de \$117.449 miles de pesos, esto nos arroja un sobrante en los gastos de \$2.218 miles, con lo cual cumplió con lo establecido en la ley 617 de 2000.

Personería Municipal

Personería (Miles de \$)

1. Tránsito Realizada	104.771
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	110.658
3. Diferencia	5.886
FUENTE: CHIP-CGR	



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Se realizaron transferencias por \$104.771 miles de pesos y el límite establecido por la ley fue de \$110.658 con lo cual se da cumplimiento a lo que dicta la ley 617, ya que no se ejecutó todo el presupuesto, arrojando un saldo de \$5.886 miles.

LA TEBAIDA

Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	7.718.041
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	3.668.226
3. Relación GF/ICLD	47,53%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	32,47%
FUENTE: CHIP-CGR	

Pertenece a sexta categoría, lo que indica que el límite de gasto de funcionamiento del sector central es de 80% de los ICLD, considerando esto, los ingresos corrientes de libre destinación fueron de \$7.718.041 miles de pesos y los gastos de funcionamiento del sector central fueron \$ 3.668.226 miles de pesos; dicho indicador arrojó un resultado del 47,53%, es decir el 32,47% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.



Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	223.415
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	251.362
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	135.591
2.2. 1,5 % ICDL	115.761
3. Diferencia	27.947
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron de \$223.415 miles de pesos y el gasto establecido por la ley fue de \$251.362 miles de pesos, por lo tanto, cumplió con el límite de lo establecido por la ley 617 de 2000. Diferencia de \$27.947 miles.

Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	98.839
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	110.658
3. Diferencia	11.819
FUENTE: CHIP-CGR	



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Las transferencias realizadas fueron de \$98.839 miles de pesos, y el límite de gastos establecido por la ley es de \$110.658 miles de pesos, con una diferencia de \$11.819 miles. Esto indica que en su ejecución se cumplió con la ley 617 de 2000.

MONTENEGRO

Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	7.294.654
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	3.603.503
3. Relación GF/ICLD	49,40%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	30,60%

FUENTE: CHIP-CGR

Se ubicó en categoría sexta, por lo tanto tiene un límite máximo de funcionamiento del 80% de los ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta esto, el municipio ejecutó ICLD por \$7.294.654 miles de pesos y gastos de funcionamiento del sector central por \$ 3.603.503 miles de pesos; dicho indicador arrojó un resultado del 49,40%, es decir el 30,60% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.



Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	211.086
2. Limite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	245.006
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	135.587
2.2. 1,5 % ICDL	109.420
3. Diferencia	33.920

FUENTE: CHIP-CGR

Las Transferencias realizadas fueron por \$211.086 miles de pesos, y el límite establecido por la ley fue de \$245.006 miles de pesos, esto nos arroja una diferencia de \$33.920 miles de pesos; por lo tanto se cumplió con la ley 617.

Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	108.372
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	110.658
3. Diferencia	2.285

FUENTE: CHIP-CGR



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Se realizaron transferencias por \$108.372 miles de pesos, estableciendo un límite de gastos por la ley de \$110.658 miles de pesos, por lo cual el municipio cumplió con lo establecido en la ley 617 al mantener su gasto en \$2.285 miles de pesos.

PIJAO

Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	1.239.566
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	875.042
3. Relación GF/ICLD	70,59%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	9,41%

FUENTE: CHIP-CGR

Es un municipio de sexta categoría, razón por la cual no podrá ejecutar gastos de funcionamiento superiores al 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación, de lo cual el municipio ejecuto ICLD por \$ 1.239.566 miles de pesos y sus gastos de funcionamiento fueron \$875.042 miles de pesos, para un indicador de 70,59%, es decir, el 9,41% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.



Concejo Municipal

Concejo (Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	109.443
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	112.461
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	93.868
2.2. 1,5 % ICDL	18.593
3. Diferencia	3.019
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias realizadas fueron por un valor de \$109.443 miles de pesos y el límite de gastos fue de \$112.461 miles de pesos; así que se cumplió con lo establecido por ley 617 de 2000, al exceder sus gastos en \$3.019 miles.

Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	110.334
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	110.658
3. Diferencia	324
FUENTE: CHIP-CGR	



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Se realizaron transferencias por \$110.334 miles de pesos, y el límite de gastos fijado por la ley es de \$110.658, esto nos afirma que se cumplió la ley 617 en ejecución de los recursos y no excedió el límite fijado por ley ya que sobró \$324 miles.

QUIMBAYA

Sector Central de la Alcaldía Municipal

Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	6.704.107
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	3.852.809
3. Relación GF/ICLD	57,47%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	22,53%

FUENTE: CHIP-CGR

Es un municipio de sexta categoría, razón por la cual no podrá ejecutar gastos de funcionamiento superiores al 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación. Teniendo en cuenta lo anterior, en el año 2017 los ICLD fueron de \$6.704.107 miles de pesos y sus gastos de funcionamiento \$3.852.809 miles de pesos, para un indicador de 57,47%, es decir 22,53% por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.



Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslencia Realizada	220.967
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	235.966
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	135.404
2.2. 1,5 % ICDL	100.562
3. Diferencia	14.999

FUENTE: CHIP-CGR

Se realizaron transferencias por \$220.967 miles de pesos, y el límite de gastos establecidos fue de \$235.966 miles, arrojando una diferencia de \$14.999 miles de pesos, por lo tanto el municipio cumplió con la ley 617 al respetar el límite de gastos.

Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslencia Realizada	109.347
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	110.658
3. Diferencia	1.311

FUENTE: CHIP-CGR



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Se realizaron transferencias por valor \$109.347 miles de pesos y el límite establecido en la ley 617 fue de \$110.658 miles de pesos, esto nos arroja una diferencia de \$1.311 miles de pesos, por lo tanto, cumplió con el límite de gastos fijados en la ley 617 de 2000.

SALENTO

Sector Central de la Alcaldía Municipal

(Miles de \$)

1. ICDL Base para la Ley 617 de 2.000	3.286.994
2. Gastos base para la Ley 617 de 2.000	1.521.437
3. Relación GF/ICLD	46,29%
4. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000	80,00%
5. Diferencia	33,71%
FUENTE: CHIP-CGR	

Es un municipio de sexta categoría, razón por la cual, no podrá ejecutar gastos de funcionamiento superiores al 80% de sus ingresos corrientes de libre destinación. En este sentido, los ICLD fueron de \$ 3.286.994 miles de pesos y sus gastos de funcionamiento para efectos del límite fueron \$1.521.437 miles de pesos, para un indicador de 46,29%, es decir 33,71%, puntos por debajo del techo que establece el artículo 6° de la Ley 617 de 2000.



Concejo Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	124.447
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (Remuneración Concejales + 1,5 % ICLD)	143.173
2.1. Remuneración Concejales (Vr cesión* No Concejales * No Sesiones)	93.868
2.2. 1,5 % ICDL	49.305
3. Diferencia	18.726
FUENTE: CHIP-CGR	

Las transferencias sumaron \$124.447 miles y el límite establecido fue de \$143.173 miles, por lo cual, el municipio sí cumplió el límite de gasto establecido en \$18.726 miles.

Personería Municipal

(Miles de \$)

1. Traslferencia Realizada	106.968
2. Límite establecido por la Ley 617 de 2.000 (150 SMML)	110.658
3. Diferencia	3.690
FUENTE: CHIP-CGR	



Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



Las transferencias sumaron \$106.968 miles y el límite establecido fue de \$ 110.658, quedando una diferencia por ejecutar de \$3.690 miles de pesos, razón por la cual, el municipio no excedió el límite de gasto establecido.



V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

ANÁLISIS DE INDICADORES 2017

COMPARATIVO INDICADORES QUINDIO 2017	ARME NIA	BUENA VISTA	CALAR CA	CIRCA SIA	CORD OBA	FILAN DIA	GENOVA	LA TEBAID A	MONTEN EGRO	PIJAO	QUIM BAYA	SALEN TO	PROME DIO
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD	68,9	77,8	65,6	72,0	94,5	57,0	83,8	60,2	64,3	98,0	63,4	53,6	71,6
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible	19,3	0,0	8,9	6,4	1,3	0,0	4,5	8,6	2,1	0,0	8,1	3,1	5,2
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales	36,2	31,7	33,1	24,9	20,6	30,5	43,2	27,8	31,6	52,3	31,8	30,1	32,8
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes	31,8	17,6	28,5	15,8	9,0	25,0	13,3	25,0	22,4	12,1	25,5	35,5	21,8
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales	78,0	77,5	79,6	88,0	91,9	83,9	84,1	83,2	84,5	84,0	83,4	83,2	83,4
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente	80,9	75,0	79,5	88,9	91,5	82,1	83,7	84,7	85,2	83,3	84,6	78,3	83,1
FUENTE: FUT													



1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO =
Gasto de funcionamiento FUT / ICLD

Dicho indicador nos permite medir la capacidad del municipio para cubrir sus gastos de funcionamiento con los Ingresos Corrientes de Libre Destinación.

Al revisar el indicador de autofinanciamiento de los doce municipios, observamos que los municipios más eficientes en este indicador son en su orden, Salento (53,6%), Filandia (57,0%) y Quimbaya (63,4%), mientras que los municipios que presentan los indicadores de mayor riesgo son en su orden: Pijao (98%), Córdoba (94,5%) y Génova (83,8%). El promedio del indicador de los 12 municipios es de 71,6%.

2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda /
Ingreso Disponible

Este indicador nos permite medir la capacidad que tiene el municipio para pagar su servicio de la deuda con sus ingresos disponibles.

En este indicador cabe resaltar que los municipios de Buenavista, Filandia y Pijao no reportan servicio de la deuda, por lo cual su indicador es (0).

Teniendo en cuenta lo anterior, los municipios que presentan los indicadores de mayor solvencia para pagar su servicio de la deuda con el ingreso disponible son en su orden: Córdoba (1,3%), Montenegro (2,1%) y Salento (3,1%), mientras que los municipios que tiene más comprometidos sus ingresos disponibles para el pago de servicio de la deuda son: Armenia (19,3%), Calarcá (8,9%) y la Tebaida (8,6%). El indicador promedio para los 12 municipios es de 5,2%.

3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Transferencias
Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales

Con este indicador podemos analizar la relevancia que tienen las transferencias del Sistema General de Participación y del Sistema General de Regalías en relación con los ingresos totales, de tal forma se puede observar que a mayor indicador, mayor será el grado de dependencia de las transferencia para financiar el desarrollo de los municipios.

Respecto de la tabla resumen de indicadores, se observa que los municipios que presentan menor dependencia de las trasferencias son: Córdoba (20,6%), La Tebaida (27,8%) y Salento (30,1%), mientras que los municipios que mayormente dependen de las trasferencias en sus presupuestos son: Pijao (52,3%), Génova



(43,2%) y Armenia (36,2%). El indicador promedio para el departamento es de 32,8%.

4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = $\frac{\text{Ingresos Tributarios}}{\text{Ingresos Corrientes}}$

Nos permite medir el peso relativo que tiene los ingresos propios por concepto de ingresos tributarios, frente al total de ingresos corrientes.

El municipio que muestre una mayor participación de sus ingresos tributarios frente al total de ingresos corrientes, denotará mayor esfuerzo fiscal y por lo tanto mayor eficiencia fiscal, en este orden se encuentran los municipios de: Salento (35,5%), Armenia (31,8%) y Calarcá (28,5%), mientras que los municipios que menor esfuerzo han realizado son: Córdoba (9,0%), Pijao (12,1%) y Génova (13,3%). El indicador promedio para el departamento es de 21,8%.

5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = $\frac{\text{Gasto Total en Inversión}}{\text{Gastos Totales}}$

El indicador de magnitud de la inversión pública permite medir el grado de inversión que hace la entidad territorial, respecto del gasto total. Lo cual significa que una mayor tasa mostrará mayor capacidad del municipio para lograr su desarrollo en educación, salud, vivienda, etc.

Los municipios que proporcionalmente mayor inversión realizan frente a sus gastos totales son: Córdoba (91,9%) Circasia (88,0%) y Montenegro (84,5%), mientras que los municipios que menor inversión realizan frente al total de gastos son: Calarcá (79,6%), Armenia (78,0%) y Buenavista (77,5%). Es de anotar que estas tasas son significativas, teniendo en cuenta que los presupuestos municipales dependen en promedio del 36 % de las transferencias y que los municipios a su vez, tienen condicionadas esas transferencias a gastarlas en inversión. El promedio del indicador para los 12 municipios es 83,4%.

6. CAPACIDAD DE AHORRO = $\frac{\text{Ahorro Corriente}}{\text{Ingreso Corriente}}$

El indicador de capacidad de ahorro nos permite relacionar el ahorro corriente (Ingresos corrientes - gastos corrientes), frente al ingreso corriente, por lo cual, con ello se identifica la capacidad que tienen los municipios para generar excedentes propios que se destinen a inversión, de forma complementaria a las transferencias que le hace la nación a los municipios, por lo cual mayores tasas de ahorro, significan mayores inversiones.

En este indicador los municipios con mayores relevancia son: Córdoba (91,5%), Circasia (88,9%) y La Tebaida (84,7%), mientras que los que menos presentan



Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



capacidad de ahorro, son: Buenavista (75,0%), Salento (78,3%) y Calarcá (79,5%).

El indicador para el departamento es de 83,1%.



CALIFICACIÓN SEGÚN METODOLOGÍA DNP

CALIFICACIÓN QUINDIO 2017	ARMENIA	BUENA-VISTA	CALARCA	CIRCA-SIA	COR-DOBA	FLAN-DIA	GENO-VA	LA TEBAI-DA	MONTE NEGRO	PIJAO	QUIM-BAYA	SALEN-TO	PROME DIO
1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO = Gasto de funcionamiento FUT / B. ICLD	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100,0
2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda / Ingreso Disponible	80,7	100,0	91,1	93,6	98,7	100,0	95,5	91,4	97,9	100,0	91,9	96,9	94,8
3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Traslaciones Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales	63,8	68,3	66,9	75,1	79,4	69,5	56,8	72,2	68,4	47,7	68,2	69,9	67,2
4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes	31,8	17,6	28,5	15,8	9,0	25,0	13,3	25,0	22,4	12,1	25,5	35,5	21,8
5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales	78,0	77,5	79,6	88,0	91,9	83,9	84,1	83,2	84,5	84,0	83,4	83,2	83,4
6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente	80,9	75,0	79,5	88,9	91,5	82,1	83,7	84,7	85,2	83,3	84,6	78,3	83,1
SUMATORIA	435,2	438,4	445,4	461,5	470,6	460,5	433,4	456,5	458,3	427,1	453,5	463,8	450,4
INDICADORES	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
PROMEDIO	72,5	73,1	74,2	76,9	78,4	76,8	72,2	76,1	76,4	71,2	75,6	77,3	75,1
CALIFICACIÓN	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE	SOSTE-NIBLE

Como observamos en la metodología del DNP, la calificación se realiza a partir de los 6 indicadores.



1. CAPACIDAD DE AUTOFINANCIAMIENTO DEL FUNCIONAMIENTO =
Gasto de funcionamiento FUT /B. ICLD,

Se establecen 100 puntos a los municipios que no hayan sobrepasado los límites autorizados por la ley 617, como observamos en el análisis de la ley 617, todos los municipios están dentro del límite de la ley 167 y por lo tanto a todos se les califica con 100.

La calificación promedio para los doce municipios, de este indicador es de 100.

2. RESPALDO DEL SERVICIO DE LA DEUDA = Servicio de la Deuda /
Ingreso Disponible.

Para este caso, la calificación es producto de restarle 100 al indicador (100- indicador).

En esta calificación sobresalen naturalmente los municipios que no presentan deuda y por lo tanto no tienen gastos por servicio de la deuda, los cuales presentaron un indicador de (0%), como son: Buenavista, Filandia y Pijao a quienes se les asigna una calificación de 100, son Córdoba 98,7, Montenegro 97,9 y Salento 96,9. el promedio de la calificación de los doce municipios es de 94,8.

3. DEPENDENCIA DE LAS TRANSFERENCIAS (SGP) = Tránsferencias
Recibidas de la Nación por (SGP+SGR) / Ingresos Totales.

Para esta calificación igual que al anterior indicador se resta 100 al indicador, de tal forma que tendrán mejor calificación los municipios que presenten menor indicador, son el caso de Córdoba (79,4), La Tebaida (72,2) y Salento (69,9).

La calificación promedio para los doce municipios, de este indicador es de 69,2.



4. IMPORTANCIA DE LOS RECURSOS PROPIOS = Ingresos Tributarios / Ingresos Corrientes

Esta calificación corresponde al 100% del indicador, por lo tanto tiene mejor calificación Salento (35,5%), Armenia (31,8%) y Calarcá (28,5%).

La calificación promedio para los doce municipios, de este indicador es de 21,8.

5. MAGNITUD DE LA INVERSIÓN = Gasto Total en Inversión / Gastos Totales

Igual que el anterior la calificación corresponde al indicador, sin sufrir ninguna modificación, es decir, los municipios mejor calificados son en su orden: Córdoba (91,9) Circasia (88,0) y Génova (84,1).

La calificación promedio para los doce municipios, de este indicador es de 83,4.

6. CAPACIDAD DE AHORRO = Ahorro Corriente / Ingreso Corriente

De acuerdo a la fórmula, la calificación corresponde al indicador, de tal forma que la clasificación de los municipios en su orden son: Córdoba (91,5), Circasia (88,9) y Montenegro (85,2).

7. MEJOR CALIFICACIÓN

La mejor calificación del departamento la tienen en su orden, Córdoba (78,4), Salento (77,3) y Circasia (76,9). mientras que los que presentan menor calificación son: Pijao (71,2), Génova (72,2) y Armenia (72,5).

El promedio de calificación del departamento es 75,1, obteniendo una calificación de **SOSTENIBLE**.



CUMPLIMIENTO AL LÍMITE DE LA LEY 617

Municipios	Categoría	Límite del Gasto	Cumplimiento límite Sector Central	Cumplió sí o no transferencia al Concejo	Cumplió sí o no transferencia a la Personería	Cu tra la
Armenia	Primera	65%	57,5	SI	SI	
Buenavista	Sexta	80%	60,6	SI	SI	
Calarcá	Quinta	80%	60,5	SI	SI	
Circasia	Sexta	80%	63,3	SI	SI	
Córdoba	Sexta	80%	63,8	NO	SI	
Filandia	Sexta	80%	50,1	SI	SI	
Génova	Sexta	80%	63,7	SI	SI	
La Tebaida	Sexta	80%	47,5	SI	SI	
Montenegro	Sexta	80%	49,4	SI	SI	
Pijao	Sexta	80%	70,6	SI	SI	
Quimbaya	Sexta	80%	57,5	SI	SI	
Salento	Sexta	80%	46,3	SI	SI	

Como podemos observar en el indicador de la Ley 617 de 2000, los doce municipios cumplen con el límite establecido del sector central en cuanto a la relación Gastos de Funcionamiento del Sector Central / Ingresos Corrientes de Libre Destinación, sin embargo, si observamos el porcentaje de ejecución de esa misma relación y teniendo en cuenta el límite establecido, se puede ver que el mejor desempeño de este indicador lo tiene el municipio de Salento con el (46,3%), seguido de La Tebaida con (47,5%) y de Montenegro con el (49,4%). De otra parte, los municipios que más tiene comprometido los gastos de funcionamiento del sector en relación con los Ingresos Corrientes de Libre Destinación son Pijao (70,6%), Córdoba (63,8%) y Génova (63,7%).

Aquí es importante anotar que tanto para los Ingresos Corrientes de Libre Destinación, como para los Gastos de Funcionamiento del Sector Central, se partió de las cifras que se reportaron en el FUT, de la relación de ICLD y Gatos de Funcionamiento que fija el DNP, descontando los aquellos que tienen destinación específica.



Departamento del Quindío



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN



En los límites del concejo nos ceñimos a los límites que establece el DNP, anotando que todos los municipios, con excepción de Córdoba, que excedió sus gastos de funcionamiento en \$ 10.324 miles, cumplen con el límite establecido.

En relación a los gastos de Personería y Contraloría en el caso de Armenia, se destaca que los doce municipios cumplieron con los límites establecidos.

CONSIDERACIÓN GENERAL

Por último se pudo verificar con el DNP que no hay forma de corregir los errores que pudieran cometer en los registros que se hacen en el FUT, es decir, que si un municipio registra un dato mal y pasa la fecha límite para su corrección, la información no se puede modificar, de tal forma que se estaría trabajando con cifras erradas diferentes a la contabilidad del municipio, lo cual, naturalmente trae consigo que análisis como este, arroje datos errados.